Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 246 del 21 ottobre 1998 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Mercoledì, 21 ottobre 1998** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 85081

N. 176

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 15 ottobre 1998.

Determinazione delle modalità tecniche di versamento alla tesoreria dello Stato delle somme riscosse dai concessionari, direttamente o mediante delega da una banca convenzionata, e di invio dei relativi dati alla struttura di gestione, in attuazione del decreto del Presidente della Repubblica 18 maggio 1998, n. 189.

SOMMARIO

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETI, DELIBERE E ORDINANZE MINISTERIALI

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO 15 ottobre 1998.

Determinazione delle modalità tecniche di versamento alla tesoreria dello Stato delle somme riscosse dai concessionari, direttamente o mediante delega da una banca convenzionata, e di invio dei relativi dati alla struttura di gestione, in attuazione del decreto del Presidente della Repubblica 18 maggio 1998, n. 189.

IL DIRETTORE GENERALE
DEL DIPARTIMENTO DELLE ENTRATE DEL MINISTERO DELLE FINANZE
DI CONCERTO CON
IL RAGIONIERE GENERALE DELLO STATO
E
IL DIRETTORE GENERALE
DELLA PREVIDENZA E ASSISTENZA SOCIALE
DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE

Visto il decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, recante norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Visto, in particolare, l'art. 24, comma 2, secondo il quale le somme relative ai contributi previdenziali ed all'imposta regionale sulle attività produttive e all'addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche sono versate dalle banche direttamente alla tesoreria dello Stato, e l'art. 24, comma 10, che prevede l'emanazione, ai sensi dell'art. 17, comma 2, della legge 23 agosto 1988, n. 400, di un regolamento per disciplinare, durante il periodo transitorio di cui al comma 1 dello stesso art. 24, le modalità di versamento in tesoreria delle somme riscosse dai concessionari direttamente o mediante delega ad una banca convenzionata e l'invio telematico dei relativi dati alla struttura di gestione di cui all'art. 22, sulla base delle disposizioni contenute nella sezione I, capo III, dello stesso decreto legislativo n. 241 del 1997;

Visto il regolamento approvato con il decreto del Presidente della Repubblica 18 maggio 1998, n. 189, emanato ai sensi del citato art. 24, comma 10;

Visti, in particolare, gli articoli 1, comma 2, 5, commi 1 e 3, e 6, comma 1, che rinviano ad un decreto dirigenziale, da adottare dalle Amministrazioni delle finanze, del tesoro, bilancio e programmazione economica e del lavoro, per determinare le modalità tecniche di attuazione dello stesso decreto del Presidente della Repubblica n. 189 del 18 maggio 1998;

Decreta:

Art. 1.

1. Il versamento in tesoreria delle somme riscosse dai concessionari direttamente o mediante delega ad una banca convenzionata e l'invio telematico dei relativi dati alla struttura di gestione di cui all'art. 22 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, vengono effettuati in conformità alle modalità tecniche indicate negli allegati 1, 2, 3, 4 e 5 al presente decreto.

Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 15 ottobre 1998

Il direttore generale del dipartimento delle entrate del Ministero delle finanze
ROMANO

Il ragioniere generale dello Stato
MONORCHIO

Il direttore generale della previdenza e assistenza sociale
del Ministero del lavoro e della previdenza sociale
DADDI

ALLEGATO 1

ATTESTAZIONE DI ACCREDITAMENTO

Nelle attestazioni di accreditamento da trasmettere da parte della banca al concessionario che opera nella provincia in cui hanno sede le dipendenze che hanno accolto le deleghe di pagamento devono essere indicati l'ammontare delle somme accreditate e i dati necessari al calcolo delle commissioni spettanti:

O/F	*IDC*	*Campo*	*Formato*
O	01	Tipo messaggio	"3"b
O	040	Mittente	"5"n(/"5"n/"2"b)
O	050	Ricevente	"5"b
F	044	Banca ordinante	B
O	031	Data di riferimento	"6"n
F	034	Importo/segno	15n/1b
O	177	Codice divisa operazione	"3"b
O	020	C.R.O.	"11"n
O	M22	Numero operazione	"11"n
O	051	Cliente destinatario: anagrafica	40x
O	055	Cliente destinatario: codifica	D
O	062	Informazione cliente/cliente	50x
O	M65	Data di accreditamento	8n
O	060	Commissioni	3-13n/1a
O	M69	Numero deleghe erario	6n
O	M70	Numero righe erario	7n

Dove:

IDC01 - Tipo messaggio: Assume valore M82

IDC040 - Mittente: Soggetto che immette il messaggio nel sistema. Se assente IDC 044 coincide con la banca ordinante

IDC050 - Ricevente: Codice ABI del centro applicativo

IDC044 - Banca ordinante: E' il soggetto che ha disposto il bonifico e che ha riscosso le deleghe

IDC031 - Data di riferimento: E' la data di creazione del messaggio espressa nella forma GGMMAA

IDC034 - Importo/segno: E' l'importo dell'accredito inviato al concessionario, espresso in lire o in centesimi di EURO. Assente in caso di accredito figurativo.

IDC177 - Codice divisa operazione: E' il codice della moneta dell'importo del bonifico; assume i valori "ITL" o "EUR"

IDC020 - C.R.O.: E' il codice di riferimento operazione del mittente; gli ultimi due caratteri del codice rappresentano il CIN di controllo (modulo 13) dei primi nove

IDCM22 - Numero operazione: E' il numero di operazione attribuito dalla banca ordinante all'operazione di accredito al concessionario. Nel caso in cui la banca ordinante si avvalga di un tramite per l'esecuzione del bonifico è il C.R.O. del bonifico BIR eseguito a favore della banca di accredito del concessionario (IDC022, se presente, oppure IDC020 del tipo messaggio 502 - bonifico definitivo), salvo diversi accordi tra le parti - Assume lo stesso valore del medesimo campo presente nel record V08

IDC051 - Cliente destinatario: anagrafica: nel record V08 assume lo stesso valore del medesimo IDC051 del tipo messaggio 502 - bonifico definitivo: codice ambito (3 caratteri numerici) - nome concessionario

IDC055 - Cliente destinatario codifica: Rappresenta le coordinate bancarie del concessionario. Deve essere espresso con codifica "D" e con il seguente formalismo: CIN/ABI/CAB/numero conto dove:

- CIN: codice di controllo dell'intera stringa delle coordinate
- Codice ABI banca accredito: codice della banca del concessionario
- Codice CAB sportello:
- Numero conto: numero di conto corrente sul quale e stato effettuato l'accredito

IDC062 - Informazioni cliente/cliente: E' l'indicazione della tipologia di bonifico effettuata. Può assumere il valore "/VEUNORD/" per i bonifici ordinari oppure "/VEUNCOM/" per i bonifici compensativi

IDCM65 - Data di accreditamento: Indica la data liberatoria per la banca ordinante; coincide con la data di regolamento del bonifico nel caso di accredito effettuato a mezzo BIR. E' espressa nella forma GGMMAAAA

IDC060 - Commissioni: E' l'importo delle commissioni effettivamente trattenute dalla banca delegata a fronte di deleghe con tributi relativi alla sezione erario accolte dalle dipendenze della banca delegata che hanno sede nell'ambito territoriale del concessionario

IDCM69 - Numero deleghe erario: E' il numero complessivo delle deleghe con sezione erario valorizzata accolte dalle dipendenze della banca delegata che hanno sede nell'ambito territoriale del concessionario.

IDCM70 - Numero righe erario: E' il numero complessivo delle righe della sezione erario valorizzata nelle deleghe accolte nella provincia.

Le informazioni contenute nel messaggio perverranno al concessionari in un flusso logico composto dai seguenti tipi di record, aventi tutti lunghezza pari a 256 byte:

1) Record di testa (tipo record 'VA0')

2) Record dettaglio attestazioni (tipo record 'VA1')

3) Record di coda (tipo record 'VA9')

1) Record di testa (tipo record 'VA0')

a) tipo record (1-3, 3, A.N.): vale sempre 'VA0'

b) codice ambito (4-6, 3, N.): codice del concessionari beneficiario degli accreditamenti;

c) data di attestazione (7-14, 8, N.): indica il giorno di predisposizione del presente flusso, espressa nella forma AAAAMMGG;

d) codice divisa operazione (15-17, 3, A.N.): codice valuta in cui sono espressi gli importi indicati nel flusso; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, vale 'EUR' se gli importi sono espressi in centesimi di Euro;

2) Record dettaglio attestazioni (tipo record 'VA1')

a) tipo record (1-3, A.N.): vale sempre 'VA1';

b) codice ambito (4-6, 3, N.): assume lo stesso valore dell'analogo campo del record di testa;

c) data di attestazione (7-14, 8, N.): assume lo stesso valore dell'analogo campo del record di testa;

d) codice divisa operazione (15-17, 3, A.N.): assume lo stesso valore dell'analogo campo del record di testa;

e) banca ordinante (18-22, 5, N.): codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

f) data di accreditamento (23-30, 8, N.): indica la data liberatoria per la banca ordinante; coincide con la data di regolamento del bonifico nel caso di accredito effettuato a mezzo BIR; è espressa nella forma GGMMAAAA;

g) importo accreditamento (31-45, 15, n.): importo dell'accredito effettuato a favore del concessionario, espresso in lire o centesimi di EURO. Assume valore zero in caso di totale compensazione tra somme riscosse e commissioni trattenute dalla banca;

h) C.R.O. (46-56, 11, N.): codice di riferimento operazione di bonifico del mittente. Vale zero se importo accreditamento è uguale a zero;

i) numero operazione (57-67, 11, N.): è il numero di operazione attribuito dalla banca ordinante all'operazione di accredito al concessionario;

j) coordinate banca conto accredito (68-90, 23, A.N.): estremi del conto corrente bancario del concessionario a favore del quale sono state accreditate le somme riscossione; assume il seguente contenuto:

1. C.I.N. carattere di controllo (37-37, 1, A.N.);

2. codice ABI (38-42, 5, N.);

3. C.A.B. dello sportello (43-45, 5, N.);

4. numero conto (48-59, 12, A.N.);

Vale zero se importo accreditamento è uguale a zero.

k) informazioni cliente/cliente (91-99, 9, A.N.): indica il tipo di accreditamento effettuato; vale '/VEUNORD/' in caso di bonifico ordinario, vale '/VEUNCOM/' in caso di bonifico compensativo;

l) importo commissioni (100-114, 15, N.): indica l'importo complessivo delle commissioni trattenute dalla banca, espresso in Lire o centesimi di EURO;

m) numero pezzi (115-119, 5, N.): indica il numero delle deleghe con sezione erario valorizzata, ricevute dalle dipendenze della banca che hanno sede nell'ambito territoriale di competenza del concessionario;

n) data di accreditamento (120- 127, 8, N.): indica la data liberatoria per la banca ordinante, espressa nella forma GGMMAAAA;

o) importo commissioni (128-142, 15, N.): è l'importo delle commissioni effettivamente trattenute dalla banca delegata a fronte delle deleghe con righe valorizzate nella sezione erario;

p) numero deleghe erario (143-148, 6, N.): è il numero complessivo delle deleghe riscosse dalla banca delegata con presenza di righe erario valorizzate;

q) numero righe erario (149-155, 7, N.): numero complessivo delle righe della sezione erario valorizzate nelle deleghe accolte nella provincia;

r) filler (156-256, 101, A.N.): vale sempre zero.

3) Record di coda (tipo record 'VA9')

a) tipo record (1-3, 3, A.N.): vale sempre 'VA0'

b) codice ambito (4-6, 3, N.): assume lo stesso valore dell'analogo record di testa

c) data di attestazione (7-14, 8, N.): assume lo stesso valore dell'analogo record di testa;

d) codice divisa operazione (15-17, 3, A.N.): assume lo stesso valore dell'analogo record di testa;

e) numero record accreditamento (18-22, 5, N.): numero dei record 'VA1' presenti nel flusso;

f) filler (23-256, 239, A.N.): vale sempre zero.

ALLEGATO 2

CONTENUTO E CARATTERISTICHE DELLE TRASMISSIONI DEI DATI RELATIVI ALLE DELEGHE DI PAGAMENTO DA INOLTRARE A CURA DELLE BANCHE

I dati delle attestazioni rilasciate ai contribuenti relative ai pagamenti effettuati dai contribuenti presso le banche, agli accreditamenti effettuati dalle banche a favore dei concessionari ed ai bonifici effettuati a favore della banca d'Italia devono essere trasmessi telematicamente.

Le banche effettuano una trasmissione per ciascuna giornata di riversamento in contabilità speciale; in ogni trasmissione, delimitata da un record di testa ed un record di coda, devono essere inseriti i dati delle deleghe ricevute, degli accreditamenti e bonifici iniziali ad esse relativi eventualmente seguiti da accreditamenti e bonifici compensativi.

Ciascuna trasmissione è composta dai seguenti tipi records lunghi 256 caratteri, collegati fra loro dello stesso "codice ABI - data di bonifico":

1) Record riscossione - erario (tipo record 'V01');

2) Record riscossione - INPS (tipo record 'V02');

3) Record riscossione - regioni (tipo record 'V03');

4) Record riscossione - anagrafico di persona fisica (tipo record 'V04');

5) Record riscossione - identificativo di società (tipo record 'V05');

6) Record riscossione - riepilogativo (tipo record 'V06');

7) Record accreditamento (tipo record 'V07');

8) Record bonifico (tipo record 'V08');

9) Record assegni non andati a buon fine (tipo record 'V09');

I record di cui ai punti 4) e 5) devono essere registrati per tutte le deleghe i cui codici fiscali presentano il carattere di controllo errato secondo quanto disposto dagli articoli 7 e 9 del decreto ministeriale 23 dicembre 1976 (G.U. n. 345 del 29 dicembre 1976), ovvero non correttamente strutturati.

I singoli records devono essere disposti sul 'file' per valori crescenti della chiave :

codice ABI - data bonifico - progressivo delega - tipo record - progressivo riga - sigla provincia - progressivo accreditamento/bonifico

Di seguito sono elencate le informazioni che devono essere riportate per ciascun record della trasmissione; per ciascun campo, in parentesi vengono fornite nell'ordine:

Posizione, lunghezza, tipo di rappresentazione del dato.

1) Record riscossione erario : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione erario presente su una delega di pagamento;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V01';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) . data di regolamento del bonifico in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico in banca d'Italia da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega cui si riferiscono i dati, vale '000001' per la prima delega inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva delega;

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale '001' per la prima riga dettaglio (erario, INPS o regioni) valorizzata sulla delega e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima delega (indipendentemente dal tipo record);

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel "conto fiscale" dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazi, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega:

k) flag errore codice fiscale (50 - 50, 1. N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

l) data riscossione (51 - 58. 8, N.) · data di conferimento della delega nella forma AAAAMMGG; deve assumere lo stesso ,valore per lo stesso progressivo delega;

m) codice tributo (59 - 62, 4, A.N.) · codice tributo indicato sulla riga della sezione erario;

n) flag errore codice tributo (63 - 63, 1, N.) : flag di segnalazione di indicazione di un codice tributo non esistente da parte del contribuente; vale '0' se tributo esistente e previsto per la tipologia di delega e per la sezione compilata, '1' in tutti gli altri casi;

o) periodo di riferimento (64 - 71, 8, N.) : è il periodo indicato sulla delega espresso in GGMMAAA, 00MMAAAA, aaaaAAAA o 0000AAAA;

p) flag errore periodo di riferimento (72 - 72, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del periodo di riferimento da parte del contribuente; vale '0' se periodo formalmente corretto e congruente col tributo indicato, '1' in tutti gli altri casi;

q) codice divisa operazione (73 - 75, 3, A.) : vale 'ITL' per importo espresso in lire, vale 'EUR' per importo in EURO;

r) importo a debito (76 - 90, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente espresso in lire, ovvero in centesimi di EURO;

s) importo a credito (91 - 105, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

t) filler (106 - 256, 151, A.N.) : vale sempre zero;

2) Record riscossione INPS : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione INPS presente su una delega di pagamento;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V02';

b) banca ordinante (4 - 8. 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega cui si riferiscono i dati, vale '000001' per la prima delega inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva delega;

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale '001' per la prima riga dettaglio (erario, INPS o regioni) valorizzata sulla delega e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima delega (indipendentemente dal tipo record);

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazi, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) · flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel "conto fiscale" dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

k) flag errore codice fiscale (50 - 50, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto. '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

l) data riscossione (51 - 58, 8, N.) · data di conferimento della delega nella forma AAAAMMGG; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

m) codice sede (59 - 62, 4, N.) : codice sede indicato sulla riga della sezione INPS;

n) flag errore codice sede (63 - 63, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del codice sede da parte del contribuente; vale '0' se codice sede esistente, '1' in tutti gli altri casi;

o) causale contributo (64 - 67, 4, A.N.) : è la causale indicata sulla riga della sezione INPS;

p) flag errore causale (68 - 68, 1, N.) flag di segnalazione della errata indicazione della causale da parte del contribuente; vale '0' se causale esistente, '1' in tutti gli altri casi;

q) matricola INPS o codice INPS o filiale azienda (69 - 85, 17, A.N.) : matricola INPS o codice INPS o filiale azienda indicata sulla riga della sezione INPS; puo assumere alternativamente diversi formalismi in funzione della "causale contributo" (10 caratteri numerici e 7 alfanumerici impostati a blank oppure 8 caratteri numerici 2 alfabetici e 7 alfanumerici impostati a blank oppure 17 caratteri numerici oppure 5 caratteri numerici e 12 alfanumerici);

r) flag errore matricola INPS, codice INPS o filiale azienda (86 - 86, 1, N.) flag di segnalazione della errata indicazione della matricola INPS, o del codice INPS o della filiale azienda da parte del contribuente in relazione alla causale del contributo; vale '0' se valore formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi;

s) inizio riferimento (87 - 92, 6, N.) periodo di inizio cui si riferiscono i contributi indicati sulla riga della sezione INPS nella forma MMAAAA oppure NNAAAA in relazione alla "causale contributo":

t) flag di errore su inizio riferimento (93 - 93, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione dell'inizio riferimento da parte del contribuente; vale '0' se inizio riferimento formalmente corretto, '1' se inizio riferimento formalmente errato o incongruente con "causale contributo";

u) fine riferimento (94 - 99, 6, N.) : periodo di fine cui si riferiscono i contributi indicati sulla riga della sezione INPS nella forma MMAAAA in relazione alla "causale contributo";

v) flag errore fine riferimento (100 - 100, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione della fine riferimento da parte del contribuente; vale '0' se fine riferimento formalmente corretto e congruente con il formalismo previsto a fronte della "causale contributi", '1' in tutti gli altri casi;

w) codice divisa operazione (101 - 103, 3, A.) : vale 'ITL' per importo espresso in lire, vale 'EUR' per importo espresso in EURO;

x) segno contributi dovuti o a credito (104 - 104, 1, A.) : segno indicato dal contribuente sulla riga della sezione INPS; vale 'N' se negativo, 'P' se positivo o assente; può assumere valore 'N' solo se la "causale contributo" è uguale a "DM10";

y) importo contributi dovuti o a credito (105 - 119, 15. N.) importo dei contributi dovuti o a credito indicato dal contribuente sulla riga di sezione INPS, espressi in lire ovvero in centesimi di EURO;

z) importo a debito (120 - 134, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO:

aa) importo a credito (135 - 149, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

bb) filler (150 - 256, 107, A.N.) : vale sempre zero;

3) Record riscossione regioni : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione regioni presente su una delega di pagamento;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V03';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante);

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in Banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega cui si riferiscono i dati, vale '000001' per la prima delega inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva delega;

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale '001' per la prima riga dettaglio (erario, INPS o regioni) valorizzata sulla delega e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima delega (indipendentemente dal tipo record);

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazi, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) . flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

k) flag errore codice fiscale (50 - 50, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

l) data riscossione (51 - 58, 8, N.) · data di conferimento della delega nella forma AAAAMMGG; assume stesso valore per lo stesso progressivo delega;

m) codice regione (59 - 60, 2, N.) codice della regione indicato dal contribuente; eventuali record di tipo V03 relativi alla stessa regione nell'ambito della stessa delega devono essere contigui;

n) flag errore codice regione (61 - 61, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del codice regione da parte del contribuente; vale sempre zero;

o) codice tributo (62 - 65, 4, A.N.) codice tributo indicato sulla riga della sezione regioni;

p) flag errore codice tributo (66 - 66, 1, N.) : flag di segnalazione di indicazione da parte del contribuente di un codice tributo non esistente; vale '0' se tributo esistente e previsto per la tipologia di delega e per la sezione compilata, '1' in tutti gli altri casi;

q) periodo di riferimento (67 - 74, 8, N.) : è il periodo indicato sulla delega espresso in aaaaAAAA o 0000AAAA o 00NNAAAA;

r) flag errore periodo di riferimento (75 - 75, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del periodo di riferimento da parte del contribuente; vale '0' se periodo formalmente corretto e congruente con tributo. '1' in tutti gli altri casi;

s) codice divisa operazione (76 - 78, 3, A.) : vale 'ITL' per importo espresso in lire, vale 'EUR' per importo espresso in EURO;

t) importo a debito (79 - 93, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

u) importo a credito (94 - 108, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

v) filler (109 - 256, 148, A.N.) : vale sempre zero;

4) Record-riscossione "anagrafico di persona fisica" : contiene i dati anagrafici della persona fisica i cui dati sono riportati sulla delega di pagamento;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V04';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante);

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega cui si riferiscono i dati, vale '000001' per la prima delega inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna delega successiva;

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale sempre zero;

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento; deve assumere lo stesso valore per lo stesso progressivo delega;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazi, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

k) cognome del soggetto indicato sulla delega (50 - 73, 24, A.):

l) nome del soggetto indicato sulla delega (74 - 93, 20, A.);

m) sesso (94 - 94, 1, A.): vale M o F;

n) data di nascita (95 - 102, 8, N.): espressa in AAAAMMGG;

o) comune di nascita (103 - 127, 25, A.) : comune o stato estero di nascita del contribuente indicato sulla delega;

p) provincia di nascita (128 - 129, 2, A.) : sigla della provincia incui ha sede il comune di nascita del contribuente, vale 'EE' per soggetti nati in paese estero;

q) filler (130 - 256, 127, A.N.): vale zero.

5) Record-riscossione " identificativo di società" : contiene i dati identificativi della società che ha conferito la delega di pagamento;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V05';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega cui si riferiscono i dati, vale '000001' per la prima delega inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna delega successiva;

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale sempre zero;

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento; deve avere lo stesso valore per lo stesso progressivo delega;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazi, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

k) ragione sociale (50 - 104, 55, A.N.) : indica la ragione sociale della società indicata sulla delega;

l) comune domicilio fiscale (105 - 129, 25, A.N.) : indica il domicilio fiscale della società indicata sulla delega;

m) provincia domicilio fiscale (130 - 131, 2, A.) sigla della provincia in cui ha sede il comune del domicilio fiscale del contribuente;

n) filler (132 - 256, 125, A.N.): vale sempre zero.

6) Record riscossione riepilogativo : contiene i dati contabili riepilogativi di una delega di pagamento;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V06';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto la delega;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega cui si riferiscono i dati;

e) progressivo di riga (23 - 25, 3, N.) : vale sempre zero;

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.N.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento; deve avere lo stesso valore per lo stesso progressivo delega;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazio, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega:

k) flag errore codice fiscale (50 - 50, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è corretto, '1' se codice fiscale è errato; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

l) data riscossione (51 - 58, 8, N.) : data di conferimento della delega nella forma AAAAMMGG; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega;

m) CAB dipendenza delegata (59 - 63, 5, N.): codice identificativo della dipendenza che ha ricevuto la delega del contribuente;

n) codice divisa operazione (64 - 66, 3, A.) : vale 'ITL' per saldo espresso in lire, vale 'EUR' per saldo espressò in EURO;

o) segno sezione erario (67 - 67, 1, A.) : segno del saldo della sezione erario della delega; vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi:

p) saldo sezione erario (68 - 82, 15, N.) : saldo della sezione erario della delega, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

q) segno sezione INPS (83 - 83, 1, A.) : segno del saldo della sezione INPS della delega; vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

r) saldo sezione INPS (84 - 98, 15, N.) : saldo della sezione INPS della delega, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

s) codice della prima regione (99 - 100, 2, N.) : codice della prima regione presente nella sezione regioni della delega; vale zero se la sezione regioni non e impostata;

t) segno sezione saldo prima regione (101 - 101, 1, A.) : segno del saldo della regione di cui alla lettera s); vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

u) saldo prima regione (102 - 116, 15, N.) : saldo della regione di cui alla lettera s), espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

v) codice della seconda regione (117 - 118, 2, N.) : codice della seconda regione presente nella sezione regioni della delega; vale zero se non impostato;

w) segno sezione saldo seconda regione (119 - 119, 1, A.N.) : segno del saldo della regione di cui alla lettera v); vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

x) saldo seconda regione (120 - 134, 15, N.) : saldo della regione di cui alla lettera v), espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

y) saldo finale delega (135 - 149, 15, N.) : saldo contabile indicato sulla delega di pagamento, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

z) numero record righe dettaglio erario (150 - 152, 3, N.) : numero di records relativi a singole righe dettaglio erario valorizzate sulla delega, deve coincidere con il numero di record tipo 'V01' relativi allo stesso progressivo delega;

aa) numero record righe dettaglio INPS (153 - 155, 3, N.) : numero di records relativi a singole righe dettaglio INPS valorizzate sulla delega, deve coincidere con il numero di record tipo 'V02' relativi allo stesso progressivo delega;

bb) numero record righe dettaglio regioni (156 - 158, 3, N.) : numero di records relativi a singole righe dettaglio regioni valorizzate sulla delega, deve coincidere con i record tipo 'V03' relativi allo stesso progressivo delega;

cc) modalità di pagamento (159 - 159, 1, A.N.) : vale 'B' per pagamenti tramite assegni bancari, 'C', per pagamenti tramite assegni circolari, 'P' per pagamenti tramite pagobancomat, 'Q' per pagamenti mediante carta di credito, spazio in tutti gli altri casi;

dd) modalità di conferimento della delega (160 - 160, 1, A.N.) · vale '0' per pagamenti eseguiti allo sportello, '1' per pagamenti eseguiti con procedure telematiche, '2' per pagamenti eseguiti mediante sportelli automatici;

ee) flag tardività (161-161, 1, N.): flag impostato al valore '1' dalla banca per segnalare l'eventuale "delega nel cassetto"; altrimenti vale zero;

ff) filler (162 - 256, 95, A.N.): vale zero.

7) <u>Record accreditamento</u> contiene i dati relativi alle operazioni di accreditamento a favore dei concessionari competenti; per ciascuna data di bonifico possono essere presenti fino a 103 records relativi ad operazioni di accreditamento a favore di concessionari, eventuali accreditamenti compensativi devono riferirsi sempre all'accreditamento iniziale; la codifica di tale record è subordinata alla presenza di righe fisco valorizzate sulle deleghe ricevute dalla dipendenza bancaria di una determinata provincia, pertanto tale record deve essere codificato anche nel caso in cui l'operazione di accreditamento non è effettivamente avvenuta;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V07';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante);

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : vale sempre '999999';

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale sempre '000';

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) . sigla della provincia ove hanno sede le dipendenze che hanno ricevuto le deleghe di pagamento;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale '01' per il primo accreditamento relativo alla giornata di bonifico effettuato nei confronti di ciascun concessionario e si incrementa di una unità per ciascun successivo accreditamento eventuale eseguito ad integrazione di accreditamenti carenti; vale sempre '01' per accreditamenti che riportano solo gli importi delle commissioni;

h) codice ambito (30 - 32, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito territoriale del concessionario cui sono state accreditate le somme; deve essere congruente con la provincia della dipendenza che ha incassato le deleghe;

i) data accreditamento (33 - 40, 8, N.) : data di accreditamento espressa in AAAAMMGG;

j) codice divisa operazione (41 - 43, 3, A.) : vale 'ITL' per importo espresso in lire, vale 'EUR' per importo espresso in EURO; vale spazio nel caso di accreditamento da non eseguire;

k) importo dell'accreditamento (44 - 58, 15, N.) : importo dell'accreditamento, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO; vale zero nel caso di accreditamento da non eseguire;

l) importo commissioni trattenute (59 - 73, 15, N.) : importo delle commissioni effettivamente trattenute sull'accredito, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

m) numero operazione (74 - 84, 11, N.) numero identificativo dell'accreditamento;

n) banca mittente bonifico (85 - 89, 5, N.) : codice ABI della banca che inoltra il messaggio di bonifico a favore della banca di accredito del concessionario; è l'IDC 040 del tipo messaggio 502;

o) importo compensativi (90 - 104, 15, N.) : somma degli importi accreditati ad integrazione di accreditamenti carenti, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01';

p) numero accreditamenti compensativi (105 - 106, 2, N.) numero degli accreditamenti eseguiti per la provincia ad integrazione di accreditamenti carenti; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01';

q) numero deleghe fisco (107 - 112, 6, N.) : numero di deleghe ricevute dalle dipendenze bancarie della provincia con presenza di righe valorizzate nella sezione erario; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01';

r) numero deleghe Inps e/o regioni (113-118, 6, N.): numero di deleghe ricevute nelle province prive di righe valorizzate nella sezione erario; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01';

s) numero righe erario (119-125, 7, N.): numero di righe dettaglio erario valorizzate nelle deleghe ricevute nell'ambito della provincia; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01';

t) numero righe deleghe Inps e/o regioni (126-132, 7, N.): numero di righe di dettaglio Inps e/o regioni, valorizzate nelle deleghe ricevute nella provincia; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico diverso da '01';

u) importo commissioni trattenute per deleghe fisco (133-147, 15, N.): importo complessivo delle commissioni effettivamente trattenute a fronte delle deleghe riscosse per provincia con presenza di righe valorizzate nella sezione erario; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico diverso da '01';

v) importo commissioni totali (148 - 162, 15, N.) : importo complessivo delle commissioni spettanti a fronte delle deleghe riscosse per la provincia, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO, vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01';

w) flag accredito (163-163, 1, N.): flag che segnala la presenza di somme accreditate al concessionario per un importo maggiore del dovuto; vale 1 per somme accreditate maggiori del dovuto, zero altrimenti;

x) filler (164 - 256, 93, A.N.) : vale sempre zero;

8) Record bonifico : contiene i dati relativi alle operazioni di bonifico a favore della banca d'Italia;

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V08';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : vale sempre '999999';

e) progressivo di riga (23 - 25, 3, N.) : vale sempre zero;

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) : vale sempre spazio;

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale '01' per il primo bonifico eseguito e si incrementa di una unità per ciascun successivo bonifico eseguito ad integrazione di bonifici carenti; vale sempre '01' per bonifici (non eseguiti) che riportano solo gli importi della commissione:

h) data bonifico compensativo (30 - 37, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico compensativo nella forma AAAAMMGG; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico vale '01';

i) codice di riferimento operazione (38 - 48, 11, N.) : C.R.O. del bonifico a favore della banca d'Italia; è il campo '022', se presente. ovvero è il campo '020' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero nel caso di bonifici da non eseguire;

j) banca mittente bonifico (49 - 53, 5, N.) : codice ABI della banca che inoltra il messaggio del bonifico a favore della banca d'Italia nel sistema; è il campo '040' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici da non eseguire;

k) codice divisa operazione (54 - 56, 3, A.) : vale 'ITL' per importo espressi in lire, vale 'EUR' per importo espresso in EURO; vale spazio per bonifici da non eseguire;

l) importo bonifico (57 - 71, 15, N.) : importo del bonifico, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO; è il campo '034' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici da non eseguire:

m) importo commissioni trattenute (72 - 86, 15, N.) : importo delle commissioni trattenute dalla banca, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

n) importo commissioni residue (87 - 101, 15, N.) : importo delle commissioni che non hanno trovato capienza, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO; vale zero nel caso in cui l'importo bonifico è diverso da zero;

o) importo bonifici compensativi (102 - 116, 15 N.) : somma degli importi dei bonifici effettuati a compensazione di bonifici carenti, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01' o per bonifici da non eseguire;

p) numero bonifici compensativi (117- 118, 2, N.) : numero dei bonifici eseguiti per ciascuna provincia a compensazione di bonifici carenti; vale zero se progressivo accreditamento/bonifico è diverso da '01' o per bonifici da non eseguire;

q) flag bonifico (119 - 119, 1, N.): flag che segnala la presenza di somme versate in banca d'Italia per un importo maggiore del dovuto; vale 1 per somme versate maggiori del dovuto, zero altrimenti;

r) filler (120 - 256, 137, A.N.) : vale sempre zero;

9) Record assegno non a buon fine : contiene i dati relativi a deleghe pagate con assegni risultati impagati.

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : vale sempre 'V09';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto la delega;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : vale sempre '999999';

e) progressivo riga (23 - 25, 3, N.) : vale sempre zero;

f) sigla provincia (26 - 27, 2, A.) sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento originaria:

g) progressivo accreditamento/bonifico (28 - 29, 2, N.) : vale sempre '00';

h) codice concessione (30 - 32, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente sulla delega originaria;

i) codice fiscale (33 - 48, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente sulla delega originaria;

j) flag errore codice concessione (49 - 49, 1, N.) · flag di errore sul codice indicato sulla delega originaria; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi;

k) flag errore codice fiscale (50 - 50, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente sulla delega originaria; vale '0' se il codice fiscale è corretto, '1' se codice fiscale è errato;

l) data riscossione (51 - 58, 8, N.) : data di conferimento della delega originaria nella forma AAAAMMGG;

m) CAB dipendenza delegata (59 - 63, 5, N.): codice identificativo della dipendenza che ha ricevuto la delega originaria del contribuente;

n) codice divisa operazione (64 - 66, 3, A.) : vale 'ITL' per saldo espresso in lire, vale 'EUR' per saldo espresso in EURO;

o) segno sezione erario (67 - 67, 1, A.) : segno del saldo della sezione erario della delega originaria; vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

p) saldo sezione erario (68 - 82, 15, N.) : saldo della sezione erario della delega originaria, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

q) segno sezione INPS (83 - 83, 1, A.N.) : segno del saldo della sezione INPS della delega originaria; vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

r) saldo sezione INPS (84 - 98, 15, N.) : saldo della sezione INPS della delega originaria, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

s) codice della prima regione (99 - 100, 2, N.) : codice della prima regione presente nella sezione regioni della delega originaria; vale zero se la sezione regioni non e impostata;

t) segno sezione prima regione (101 - 101, 1, A.) : segno del saldo della regione di cui alla lettera s); vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

u) saldo prima regione (102 - 116, 15, N.) : saldo della regione di cui alla lettera s), espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

v) codice della seconda regione (117 - 118, 2, N.) : codice della seconda regione presente nella sezione regioni della delega originaria: vale zero se non impostato;

w) segno sezione seconda regione (119 - 119, 1, A.) : segno del saldo della Regione di cui alla lettera v); vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

x) saldo seconda regione (120 - 134, 15, N.) : saldo della regione di cui alla lettera v), espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

y) saldo finale delega (135 - 149, 15, N.) : saldo contabile indicato sulla delega di pagamento originaria, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

z) numero record righe dettaglio erario (150 - 152, 3, N.) : numero di records relativi a singole righe dettaglio erario valorizzate sulla delega originaria;

aa) numero record righe dettaglio INPS (153 - 155, 3, N.) : numero di records relativi a singole righe dettaglio INPS valorizzate sulla delega originaria;

bb) numero record righe dettaglio regioni (156 - 158, 3, N.) : numero di records relativi a singole righe dettaglio regioni valorizzate sulla delega originaria;

cc) modalità di pagamento (159 - 159, 1, A.N.) : vale 'B' per pagamenti tramite assegni bancari. 'C', per pagamenti tramite assegni circolari.

dd) modalità di conferimento della delega (160 - 160, 1, A.N.) · vale '0' per pagamenti eseguiti allo sportello, '1' per pagamenti eseguiti con procedure telematiche, '2' per pagamenti eseguiti mediante sportelli automatici;

ee) data bonifico appartenenza (161 - 168, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico in cui era compresa la delega originaria con assegno impagato, nella forma AAAAMMGG;

ff) importo impagato dell'assegno (169 - 183, 15, N.) : ammontare dell'importo che nell'assegno originario è risultato impagato;

gg) banca trassata/emittente (184 - 188, 5, N.) : codice ABI della banca su cui è stato tratto/emesso l'assegno impagato;

hh) CAB dipendenza trassata/emittente (189 - 193, 5, N.) codice CAB della dipendenza su cui è stato tratto/emesso l'assegno impagato;

ii) numero assegno (194 - 203, 10, N.) : numero dell'assegno impagato;

jj) filler (204 - 256, 53, A.N.): vale zero.

La trasmissione, da parte delle banche, deve contenere un record di testa ed un record di coda con le seguenti informazioni :

10)Record di inizio trasmissione :

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V00';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, N.) : vale sempre zero;

e) progressivo trasmissione (23 - 24, 2, N.) : numero progressivo di trasmissione: vale '01' per la prima trasmissione effettuata nella data di bonifico e si incrementa per ciascuna trasmissione ordinaria della banca nell'ambito della stessa data di bonifico;

f) tipo invio (25 - 25, 1, A.) vale 'O' per invio ordinario, 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore;

g) progressivo di invio a correzione (26 - 27, 2, N.) vale '01' per il primo invio effettuato a fronte di correzione di file e si incrementa di una unità per tutti i successivi invii a correzione del medesimo file; vale sempre '00' se tipo invio uguale a 'O';

h) identificativo del file (28 - 47, 20, A.N.) : identificativo con contenuto libero attribuito dalla banca ordinante/mittente: deve essere univoco nell'ambito della data di creazione;

i) identificativo del file originario (48 - 67, 20, A.N.) : vale spazio se 'tipo invio' e uguale 'O'; è valorizzato con l'identificativo del file inviato originariamente cui si riferisce l'invio a correzione;

j) data di creazione del file (68 - 75, 8, N.) : espressa in AAAAMMGG;

k) data invio file (76 - 83, 8, N.) : indica la data in cui la banca invia il file alla struttura di gestione, espressa in AAAAMMGG;

l) codice divisa operazione (84 - 86, 3, A.): assume il valore 'ITL' se gli importi sono espressi in lire, assume il valore 'EUR' se gli importi sono espressi in EURO;

m) mittente (87 - 91, 5, N.) : codice ABI della banca che invia fisicamente il file;

n) ricevente (92 - 96, 5, N.) : codice ABI del centro applicativo;

o) filler (97 - 256, 260, A.N.) : vale sempre zero.

11)Record di fine trasmissione : record riepilogativo relativo alla trasmissione :

a) tipo record (1 - 3, 3, A.N.) : assume valore fisso 'V99';

b) banca ordinante (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe;

c) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico in contabilità speciale in banca d'Italia nella forma AAAAMMGG; in caso di bonifico da non eseguire indica la data ultima (quarto giorno lavorativo successivo alla riscossione) in cui si sarebbe dovuto eseguire il bonifico in presenza di somme da versare;

d) progressivo delega (17 - 22, 6, A.N.) : vale sempre '999999';

e) progressivo trasmissione (23 - 24, 2, N.) : numero progressivo di trasmissione: vale '01' per la prima trasmissione effettuata nella data di bonifico e si incrementa per ciascuna trasmissione ordinaria della banca nell'ambito della stessa data di bonifico;

f) tipo invio (25 - 25, 1, A.) vale 'O' per invio ordinario, 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore;

g) progressivo invio a correzione (26 - 27, 2, N.) vale '01' per il primo invio effettuato a fronte di correzione di file e si incrementa di una unità per tutti i successivi invii a correzione del medesimo file; vale sempre '00' se tipo invio uguale a 'O';

h) identificativo del file (28 - 47, 20, A.N.) : identificativo con contenuto libero attribuito dalla banca ordinante/mittente; deve essere univoco nell'ambito della data di creazione:

i) identificativo del file originario (48 - 67, 20, A.N.) : vale spazio se 'tipo invio' e uguale 'O'; è valorizzato con l'identificativo del file inviato originariamente cui si riferisce l'invio a correzione;

j) data di creazione del file (68 - 75, 8, N.) : espressa in AAAAMMGG;

k) data invio file (76 - 83, 8, N.) : indica la data in cui la banca invia il file alla Struttura di Gestione, espressa in AAAAMMGG;

l) codice divisa operazione (84 - 86, 3, A.): assume il valore 'ITL' se gli importi sono espressi in lire, assume il valore 'EUR' se gli importi sono espressi in EURO;

m) numero records riscossione erario (87 - 92, 6, N.) : numero records tipo 'V01' presenti nella fornitura;

n) numero records riscossione INPS (93 - 98, 6, N.) : numero records tipo 'V02' presenti nella fornitura;

o) numero records riscossione regioni (99 - 104, 6, N.) : numero records tipo 'V03' presenti nella fornitura;

p) numero records riscossione anagrafici di persona fisica (105 - 110, 6, N.) : numero records tipo 'V04' presenti nella fornitura;

q) numero records riscossione identificativi di società (111 - 116, 6, N.) : numero records tipo 'V05' presenti nella fornitura;

r) numero records riscossione riepilogativi (117 - 122, 6, N.) : numero records tipo 'V06' presenti nella fornitura;

s) numero records accreditamento (123 - 128, 6, N.) : numero records tipo 'V07' presenti nella fornitura;

t) numero records bonifico (129 - 134, 6, N.) numero records tipo 'V08' presenti nella fornitura;

u) numero records assegni non a buon fine (135 - 140, 6, N.) : numero records tipo 'V09' presenti nella fornitura;

v) numero records totali (141 -146, 6, N.) : numero records totali della fornitura, comprensivi del record 'V00' e 'V99';

w) mittente (147 - 151, 5, N.) : codice ABI della banca che invia fisicamente il file;

x) ricevente (152 - 156 , 5, N.) : codice ABI del centro applicativo;

y) filler (157 - 256, 100, A.N.) : vale sempre zero.

ALLEGATO 3

CONTENUTO E CARATTERISTICHE DELLE TRASMISSIONI DEI DATI INOLTRATE A CURA DEI CONCESSIONARI

FLUSSO PER BONIFICI RELATIVI AI SOLI VERSAMENTI UNIFICATI ALLO SPORTELLO

I dati delle quietanze rilasciate ai contribuenti relative ai pagamenti effettuati presso i concessionari, ai rimborsi erogati dai concessionari con tali somme e ai bonifici effettuati a favore della banca d'Italia con le somme residue devono essere trasmessi telematicamente.

I concessionari effettuano una trasmissione per ciascuna giornata di riversamento in contabilità speciale a fronte di somme riscosse allo sportello. In ogni trasmissione, delimitata da un record di testa ed un record di coda, devono essere inseriti i dati delle distinte, dei rimborsi effettuati e del bonifico ad essi relativo eventualmente seguito dai bonifici compensativi ad integrazione.

Ciascuna trasmissione del flusso dai concessionari per bonifici relativi ai soli versamenti unificati allo sportello è composta dai seguenti tipi records lunghi 256 caratteri, collegati fra loro dello stesso "codice ambito - data bonifico":

1) Record riscossione - erario (tipo record '01');

2) Record riscossione - INPS (tipo record '02');

3) Record riscossione - regioni (tipo record '03');

4) Record riscossione - anagrafico di persona fisica (tipo record '04');

5) Record riscossione - identificativo di società (tipo record '05');

6) Record riscossione - riepilogativo (tipo record '06');

7) Record rimborsi - rimborsi erogati (tipo record '08');

8) Record bonifico (tipo record '09');

9) Record assegno non a buon fine (tipo record '10').

I record di cui ai punti 4) e 5) devono essere registrati per tutte le distinte i cui codici fiscali presentano il carattere di controllo errato secondo quanto disposto dagli articoli 7 e 9 del decreto ministeriale 23 dicembre 1976 (G.U. n.345 del 29 dicembre 1976) ovvero risultano non correttamente strutturati.

I singoli records devono essere disposti sul 'file' per valori crescenti della chiave :

codice ambito - data bonifico - progressivo distinta - tipo record - progressivo

Di seguito sono elencate le informazioni che devono essere riportate per ciascun record costituente la trasmissione; per ciascun campo, in parentesi vengono fornite nell'ordine:

Posizione, lunghezza, tipo di rappresentazione del dato.

1) Record riscossione erario : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione erario presente su una distinta di pagamento;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8. N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico(ovvero il terzo giorno lavorativo successivo alla data di versamento del contribuente);

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) numero progressivo attribuito alla distinta cui si riferiscono i dati; vale '000001' per la prima distinta inserita nella trasmissione e si incrementa di una unita per ciascuna successiva distinta;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '01';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : progressivo riga, vale '0001' per la prima riga dettaglio (erario, INPS o regioni) valorizzata sulla distinta e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima distinta (indipendentemente dal tipo di record);

f) codice concessione (24 - 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

g) codice fiscale (27- 42 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano e valorizzare a spazio i rimanenti 5 caratteri; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

h) flag errore codice concessione (43- 43 1, N.) flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto. '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

i) flag errore codice fiscale (44- 44 1, N.) flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

j) data riscossione (45- 52 8, N.) : data di riscossione della distinta nella forma AAAAMMGG; è la data di emissione della quietanza di pagamento da parte del concessionario; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

k) codice tributo (53 - 56, 4, A.N.) · codice tributo indicato sulla riga della sezione erario;

l) flag errore codice tributo (57 - 57, 1, N.) : flag di segnalazione di indicazione di un codice tributo non esistente da parte del contribuente: vale '0' se tributo esistente e previsto per la tipologia di distinta e per la sezione compilata, '1' in tutti gli altri casi;

m) periodo di riferimento (58 ÷ 65, 8, N.) : è il periodo indicato sulla distinta espresso in GGMMAAAA, 00MMAAAA, aaaaAAAA o 0000AAAA;

n) flag errore periodo di riferimento (66 - 66, 1, N.) : flag di segnalazione di errata indicazione del periodo di riferimento da parte del contribuente; vale '0' se periodo formalmente corretto e congruente col tributo indicato, '1' in tutti gli altri casi;

o) codice divisa operazione (67 - 69, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

p) importo a debito (70 - 84, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

q) importo a credito (85 - 99, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

r) flag di utilizzo agevolazione (100 - 100, 1, N.) flag di segnalazione dell'utilizzo di agevolazione da parte del contribuente; vale '1' nel caso di utilizzo di agevolazione, '0' in tutti gli altri casi;

s) filler (101 - 256, 156, A.N.) : vale sempre zero;

2) Record riscossione INPS : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione INPS presente su una distinta di pagamento;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) numero progressivo attribuito alla distinta cui si riferiscono i dati; vale '000001' per la prima distinta inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva distinta;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '02';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : progressivo riga, vale '0001' per la prima riga dettaglio (erario, INPS o regioni) valorizzata sulla distinta e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima distinta (indipendentemente dal tipo record);

f) codice concessione (24- 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

g) codice fiscale (27 - 42, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano e valorizzare a spazio i rimanenti 5 caratteri; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

h) flag errore codice concessione (43 - 43, 1, N.) : flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

i) flag errore codice fiscale (44 - 44, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto. '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

j) data riscossione (45 - 52, 8, N.) : data di riscossione della distinta nella forma AAAAMMGG; è la data di emissione della quietanza di pagamento da parte del concessionario; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

k) codice sede (53 - 56, 4, N.) : codice sede indicato sulla riga della sezione INPS;

l) flag errore codice sede (57 - 57, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del codice sede da parte del contribuente; vale '0' se codice sede esistente , '1' in tutti gli altri casi;

m) causale contributo (58 - 61, 4, A.N.) : è la causale indicata sulla riga della sezione INPS;

n) flag errore causale (62 - 62, 1, N.) flag di segnalazione della errata indicazione della causale da parte del contribuente; vale '0' se causale esistente , '1' in tutti gli altri casi;

o) matricola INPS o codice INPS o filiale azienda (63 - 79, 17. A.N.) : matricola INPS o codice INPS o filiale azienda indicata sulla riga della sezione INPS; puo assumere alternativamente diversi formalismi in funzione della "causale contributo" (10 caratteri numerici e 7 alfanumerici impostati a blank oppure 8 caratteri numerici 2 alfabetici e 7 alfanumerici impostati a blank oppure 17 caratteri numerici oppure 5 caratteri numerici e 12 alfanumerici);

p) flag errore matricola INPS, codice INPS o filiale azienda (80 - 80, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione della matricola INPS o del codice INPS o della filiale azienda da parte del contribuente; vale '0' se valore formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi;

q) inizio riferimento (81 - 86, 6, N.) : inizio del periodo cui si riferiscono i contributi indicati sulla riga della sezione INPS nella forma MMAAAA oppure NNAAAA in relazione alla "causale contributo";

r) flag di errore su inizio riferimento (87 - 87, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione dell'inizio riferimento da parte del contribuente; vale '0' se inizio riferimento formalmente corretto, '1' se inizio riferimento formalmente errato o incongruente con "causale contributo";

s) fine riferimento (88 - 93, 6, N.) : fine del periodo cui si riferiscono i contributi indicati sulla riga della sezione INPS nella forma MMAAAA oppure in relazione alla "causale contributo";

t) flag errore fine riferimento (94 - 94, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione della fine del periodo di riferimento da parte del contribuente; vale '0' se fine riferimento formalmente corretto o congruente con il formalismo previsto dalla "causale contributo", '1' in tutti gli altri casi;

u) codice divisa operazione (95 - 97, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

v) segno contributi dovuti o a credito (98 - 98, 1. A.) . segno indicato dal contribuente sulla riga della sezione INPS; vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti; può assumere valore 'N' solo se la "causale contributo" è uguale a "DM10";

w) importo contributi dovuti o a credito (99 - 113, 15, N.) : importo dei contributi dovuti o a credito indicati dal contribuente sulla riga di sezione INPS, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

x) importo a debito (114 - 128, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

y) importo a credito (129 - 143, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di euro:

z) filler (144 - 256, 113, A.N.) : vale sempre zero;

3) Record riscossione regioni : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione regioni presente su una distinta di pagamento;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) numero progressivo attribuito alla distinta cui si riferiscono i dati; vale '000001' per la prima distinta inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva distinta;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '03';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : progressivo riga, vale '0001' per la prima riga dettaglio (erario, INPS o regioni) valorizzata sulla distinta e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima distinta (indipendentemente dal tipo record);

f) codice concessione (24 - 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

g) codice fiscale (27 - 42, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano e valorizzare a spazio i rimanenti 5 caratteri; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

h) flag errore codice concessione (43 - 43, 1, N.) flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta:

i) flag errore codice fiscale (44 - 44, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

j) data riscossione (45 - 52, 8, N.) : data di riscossione della distinta nella forma AAAAMMGG; è la data di emissione della quietanza di pagamento da parte del concessionario; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

k) codice regione (53 - 54, 2, N.) codice della regione impostato dal contribuente;

l) fag errore codice regione (55 - 55, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del codice regione da parte del contribuente; vale sempre zero;

m) codice tributo (56 - 59, 4, A.N.) : codice tributo indicato sulla riga della sezione regioni;

n) flag errore codice tributo (60 - 60, 1, N.) : flag di segnalazione di indicazione da parte del contribuente di un codice tributo non esistente: vale '0' se tributo esistente e previsto per la sezione, '1' in tutti gli altri casi;

o) periodo di riferimento (61 - 68, 8, N.) : è il periodo indicato sulla distinta espresso in aaaaAAAA, 0000AAAA, 00NNAAAA;

p) flag errore periodo di riferimento (69 - 69, 1, N.) : flag di segnalazione della errata indicazione del periodo di riferimento da parte del contribuente; vale '0' se periodo formalmente corretto e congruente con tributo, '1' in tutti gli altri casi;

q) codice divisa operazione (70 - 72, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

r) importo a debito (73 - 87, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

s) importo a credito (88 - 102, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

t) filler (103 - 256, 154, A.N.) : vale sempre zero;

4) Record-riscossione "anagrafico di persona fisica" : contiene i dati anagrafici della persona fisica i cui dati sono riportati sulla distinta di pagamento;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) numero progressivo attribuito alla distinta cui si riferiscono i dati; vale '000001' per la prima distinta inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva distinta;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '04';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale sempre zero;

f) codice concessione (24 - 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

g) codice fiscale (27 - 42, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano e valorizzare a spazio i rimanenti 5 caratteri; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

h) flag errore codice concessione (43 - 43, 1, N.) : flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

i) cognome del soggetto indicato sulla distinta (44 - 67, 24, A.N.);

j) nome del soggetto indicato sulla distinta (68 - 87, 20, A.N.);

k) sesso (88 - 88, 1, A.): vale M o F;

l) data di nascita (89 - 96, 8, N.): espressa in AAAAMMGG:

m) comune di nascita (97 - 121, 25, A.) : comune o stato estero di nascita del contribuente indicato sulla distinta;

n) provincia di nascita (122 - 123, 2, A.): sigla della povincia in cui ha sede il comune di nascita del contribuente, vale 'EE' per soggetti nati in paese estero;

o) filler (124 - 256, 133, A.N.): vale zero.

5) Record-riscossione "identificativo di società" : contiene i dati identificativi della società che ha conferito la distinta di pagamento;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla distinta cui si riferiscono i dati; vale '000001' per la prima distinta inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva distinta;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '05';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale sempre zero;

f) codice concessione (24 - 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

g) codice fiscale (27 - 42, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano e valorizzare a spazio i rimanenti 5 caratteri: deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

h) flag errore codice concessione (43 - 43, 1, N.) : flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

i) ragione sociale (44 - 98, 55, A.N.) : indica la ragione sociale della società indicata sulla distinta;

j) comune domicilio fiscale (99 - 123, 25, A.) : indica il domicilio fiscale della società indicato sulla distinta;

k) provincia (124 - 125, 2, A.);

l) filler (126 - 256, 131, A.N.): vale zero.

6) Record riscossione riepilogativo : contiene i dati contabili riepilogativi di una distinta di pagamento;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) numero progressivo attribuito alla distinta cui si riferiscono i dati; vale '000001' per la prima distinta inserita nella trasmissione e si incrementa di una unità per ciascuna successiva distinta;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '06';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale sempre zero;

f) codice concessione (24 - 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

g) codice fiscale (27 - 42, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano e valorizzare a spazio i rimanenti 5 caratteri; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

h) flag errore codice concessione (43 - 43, 1, N.) · flag che segnala l'errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi: deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

i) flag errore codice fiscale (44 - 44, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

j) data riscossione (45 - 52, 8, N.) : data di riscossione della distinta nella forma AAAAMMGG; è la data di emissione della quietanza di pagamento da parte del concessionario; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo distinta;

k) serie quietanza (53 - 56, 4, A.N.) serie della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente;

l) numero della quietanza (57 - 67, 11, N.) : numero della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente;

m) codice divisa operazione (68 - 70, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

n) segno sezione erario (71 - 71, 1, A.) : segno del saldo della sezione erario della distinta; vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

o) saldo sezione erario (72 - 86, 15, N.) : saldo della sezione erario della distinta, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

p) segno sezione INPS (87 - 87, 1, A.) : segno del saldo della sezione INPS della distinta; vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

q) saldo sezione INPS (88 - 102, 15, N.) : saldo della sezione INPS della distinta, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

r) codice della prima regione (103 - 104, 2, N.) : codice della prima regione presente nella sezione regioni della distinta; vale zero se la sezione regioni non e impostata;

s) segno sezione saldo prima regione (105 - 105, 1, A.) : segno del saldo della regione di cui al punto r); vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

t) saldo prima regione (106 - 120, 15, N.) : saldo della regione di cui al punto r), espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

u) codice della seconda regione (121 - 122, 2, N.) : codice della seconda regione presente nella sezione regioni della distinta; vale zero se non impostata;

v) segno sezione saldo seconda regione (123 - 123, 1, A.) : segno del saldo della regione di cui al punto u); vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

w) saldo seconda regione (124 - 138, 15, N.) : saldo della regione di cui al punto u), espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

x) saldo finale distinta (139 - 153, 15, N.) : saldo contabile indicato sulla distinta di pagamento, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

y) numero record righe dettaglio erario (154 - 157, 4, N.) : numero di records tipo '01' relativi alla distinta;

z) numero record righe dettaglio INPS (158 - 161, 4, N.) : numero di records tipo '02' relativi alla distinta;

aa) numero record righe dettaglio regioni (162 - 165, 4, N.) : numero di records tipo '03' relativi alla distinta;

bb) modalità di pagamento (166- 166, 1, A.N.) : vale 'B' per pagamenti tramite assegni bancari, 'C' per pagamenti tramite assegni circolari. 'P' per pagamenti tramite pagobancomat, 'Q' per pagamenti mediante carte di credito, spazio in tutti gli altri casi;

cc) modalità conferimento (167 - 167, 1, N.) : vale '0' per conferimento in via ordinaria allo sportello, '1' mediante procedure telematiche, '2' mediante sportelli self-service;

dd) flag tardività (168-168, 1, N.): flag impostato al valore '1' dal concessionario per segnalare l'eventuale "distinta nel cassetto"; altrimenti vale zero:

ee) filler (169 - 256, 88, A.N.): vale zero.

7) Record rimborsi : contiene i dati relativi all'ammontare dei rimborsi erogati dal concessionario. Deve essere presente un record di tale tipologia per ciascuna giornata di erogazione di rimborsi effettuati con le somme oggetto di rendicontazione;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) : vale '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '08';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale 1 per il primo record di tipo 08 inserito nel flusso e si incrementa di un una unità per ciascun record successivo;

f) data rimborsi (24 - 31, 8, N.) data di erogazione dei rimborsi nella AAAAMMGG;

g) imposta (32 - 35, 4, N.) : codice del capitolo dell'imposta rimborsata; vale '1023' per IRPEF, '1024' per IRPEG, '1025' per ILOR. '1203' per IVA, '9999' per latro

h) codice divisa operazione (36 - 38, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

i) importo rimborsi, parte capitale (39 - 53, 15. N.) : importo del capitale dei rimborsi, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

j) importo rimborsi, parte interessi (54 - 68, 15, N.) : importo degli interessi relativi ai rimborsi, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

k) importo compensi per rimborsi (69 - 83, 15, N.) importo del compenso trattenuto, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

l) rimborsi non a buon fine, parte capitale (84 - 98, 15. N.) importo del capitale relativo ai rimborsi in conto fiscale non accreditati ai contribuenti. espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

m) rimborsi non a buon fine, parte interessi (99 - 113, 15, N.) : importo degli interessi relativi ai rimborsi in conto fiscale non accreditati ai contribuenti, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

n) importo compensi su rimborsi non andati a buon fine (114 - 128, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

o) filler (129 - 256, 128, A.N.) : vale sempre zero;

8) Record bonifico : contiene i dati relativi alle operazioni di bonifico a favore della banca d'Italia; eventuali bonifici compensativi devono riferirsi sempre al bonifico iniziale. Tale tipo record deve essere codificato anche nel caso in cui l'operazione non è effettivamente avvenuta in quanto l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e di tolleranza per sgravio e/o dilazione, nonchè dalle commissioni;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) : vale '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '09';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : progressivo bonifico, vale sempre '0001' per il primo bonifico eseguito e si incrementa di una unità per ciascun successivo bonifico eseguito a compensazione di bonifici carenti; vale sempre '0001' per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

f) data bonifico compensativo (24 - 31, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico compensativo nella forma AAAAMMGG; vale zero se progressivo bonifico vale '01';

g) codice di riferimento operazione (32 - 42, 11, N.) : C.R.O. del bonifico a favore della banca d'Italia; e il campo '020' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

h) banca mittente bonifico (43 - 47, 5, N.) : codice ABI della banca che inoltra il messaggio del bonifico a favore della banca d'Italia nel sistema; è il campo '040' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

i) codice divisa operazione (48 - 50, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

j) importo bonifico (51- 65, 15, N.) importo del bonifico, espresso in lire ovvero in centesimi di euro; vale zero se l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni;

k) importo commissioni trattenute (66 - 80, 15, N.) : importo delle commissioni trattenute dal concessionario, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

l) importo commissioni residue (81 - 95, 15, N.) : importo delle commissioni che non hanno trovato capienza, espresso in lire ovvero in centesimi di euro; vale zero nel caso in cui l'importo bonifico è diverso da zero;

m) importi oggetto di concessione di tolleranza (96 - 110, 15, N.) somma trattenuta dal concessionario in applicazione del DPR 28 gennaio 1988, n. 43, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

n) importo compensi relativo a concessione di tolleranza (111 - 125, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

o) importi versati per effetto della revoca della tolleranza (126 - 140, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

p) importo compensi relativo a revoca di tolleranza (141 - 155. 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

q) importo pignoramenti (156 - 170, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro; importo non versato per effetto del pignoramento:

r) importo bonifici compensativi (171 - 185, 15, N.) : somma degli importi dei bonifici effettuati a fronte di bonifici carenti, espresso in lire ovvero in centesimi di euro; vale zero se progressivo bonifico è diverso da '0001' o per bonifici da non eseguire;

s) numero bonifici compensativi (186 - 187, 2, N.) numero dei bonifici compensativi eseguiti a compensazione di bonifici carenti; vale zero se progressivo bonifico è diverso da '0001' o per bonifici da non eseguire;

t) flag bonifico (188 - 188, 1, N) : flag che segnala la presenza di somme versate in banca d'Italia per un importo maggiore del dovuto: vale 1 per somme versate maggiori del dovuto, zero altrimenti;

u) filler (189 - 256, 68, A.N.) : vale sempre zero;

9) Record assegno non a buon fine : contiene i dati relativi a distinte pagate con assegni risultati impagati.

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico cui fa riferimento il flusso nella forma AAAAMMGG;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) numero progressivo attribuito vale '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '10';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) :vale sempre zero;

f) codice concessione (24 - 26, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente;

g) codice fiscale (27 - 42, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente sulla distinta originaria;

h) flag errore codice concessione (43 - 43, 1, N.) flag di errore sul codice indicato sulla distinta originaria; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi;

i) flag errore codice fiscale (44 - 44, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' se codice fiscale errato sulla distinta originaria;

j) data riscossione (45 - 52, 8, N.) : data di riscossione della distinta nella forma AAAAMMGG; è la data di emissione della quietanza di pagamento da parte del concessionario;

k) serie quietanza (53 - 56, 4, A.N.) serie della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente;

l) numero della quietanza (57 - 67, 11, N.) : numero della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente;

m) codice divisa operazione (68 - 70, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

n) segno sezione erario (71 - 71, 1, A.) : segno del saldo della sezione erario della distinta originaria; vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

o) saldo sezione erario (72 - 86, 15, N.) : saldo della sezione erario della distinta originaria, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

p) segno sezione INPS (87 - 87, 1, A.) : segno del saldo della sezione INPS della distinta originaria; vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

q) saldo sezione INPS (88 - 102, 15, N.) : saldo della sezione INPS della distinta originaria, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

r) codice della prima regione (103 - 104, 2, N.) : codice della prima regione presente nella sezione regioni della distinta originaria; vale zero se la sezione regioni non e impostata;

s) segno prima regione (105 - 105, 1, A.) : segno del saldo della regione di cui al punto r); vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

t) saldo prima regione (106 - 120, 15, N.) : saldo della regione di cui al punto r), espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

u) codice della seconda regione (121 - 122, 2, N.) : codice della seconda regione presente nella sezione regioni della distinta originaria: vale zero se non impostata;

v) segno seconda regione (123 - 123, 1, A.) : segno del saldo della regione di cui al punto u); vale 'N' se negativo, 'P' altrimenti;

w) saldo seconda regione (124 - 138, 15, N.) : saldo della regione di cui al punto u), espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

x) saldo finale distinta (139-153, 15, N.) : saldo contabile indicato sulla distinta di pagamento originaria, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

y) numero record righe dettaglio erario (154 - 157, 4, N.) : numero di records tipo '01' relativi alla distinta originaria;

z) numero record righe dettaglio INPS (158 - 161, 4, N.) : numero di records tipo '02' relativi alla distinta originaria;

aa) numero record righe dettaglio regioni (162 - 165, 4, N.) : numero di records tipo '03' relativi alla distinta originaria;

bb) modalità di pagamento (166- 166, 1, A.N.) : vale 'B' per pagamenti tramite assegni bancari , vale 'C' per pagamenti tramite assegni circolari;

cc) modalità conferimento (167 - 167, 1, N.) : vale '0' per conferimento in via ordinaria allo sportello, '1' mediante procedure telematiche, '2' mediante sportelli self-service;

dd) data bonifico appartenenza (168 - 175, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico in cui era compresa la distinta originaria con assegno impagato nella forma AAAAMMGG;

ee) importo impagato dell'assegno(176 - 190, 15, N.) : ammontare dell'importo che nell'assegno originario è risultato impagato;

ff) banca trassata/emittente (191 - 195, 5, N.): codice ABI della banca su cui è stato tratto/emesso l'assegno con cui è avvenuto il pagamento

gg) codice CAB della dipendenza trassata/emittente (196 - 200, 5, N.): codice CAB della dipendenza su cui è stato tratto/emesso l'assegno impagato;

hh) numero assegno (201 - 210, 10, N.) : numero dell'assegno tramite il quale è avvenuto il pagamento;

ii) filler (211 - 256, 46, A.N.): vale zero.

La trasmissione delle rendicontazioni, da parte dei concessionari, deve contenere un record di testa ed un record di coda con le seguenti informazioni :

9) Record di testa :

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data del bonifico nella forma AAAAMMGG;nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico(ovvero il terzo giorno lavorativo successivo alla data di versamento del contribuente);

c) progressivo distinta (12 -17, 6, N.) vale sempre zero;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '00';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale sempre '0000';

f) progressivo trasmissione (24 - 25, 2, N.) : numero progressivo di trasmissione; vale '01' per la prima trasmissione effettuata nella data di bonifico e si incrementa per ciascuna trasmissione ordinaria nell'ambito della stessa data di bonifico;

g) tipo invio (26 - 26, 1, A.) vale 'O' per invio ordinario, 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore;

h) progressivo di invio a correzione (27 - 28, 2, N.) : vale '01' per il primo invio effettuato a fronte di correzione di file e si incrementa di una unità per tutti i successivi invii a correzione del medesimo file; vale sempre zero se tipo invio uguale 'O';

i) identificativo del file (29 - 48, 20, A.N.) : i primi due caratteri identificano il tipo flusso (valgono 'VD'); i successivi diciotto caratteri sono a contenuto libero;

j) identificativo del file originario (49 - 68, 20, A.N.) : vale spazio se tipo invio è uguale 'O'; è valorizzato con l'identificativo del file originario cui si riferisce la trasmissione a correzione;

k) data di creazione del file (69 - 76, 8, N.) : espressa in AAAAMMGG;

l) data invio file (77 - 84, 8, N.) : indica la data in cui il concessionario invia il file verso la struttura di gestione, espressa in AAAAMMGG;

m) codice divisa operazione (85 - 87, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente file; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

n) filler (88 - 256, 169, A.N.) : vale sempre zero.

10) Record di coda : record riepilogativo relativo alla trasmissione :

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dagli importi dei rimborsi, delle tolleranze e delle commissioni, indica la data presunta di esecuzione del bonifico(ovvero il terzo giorno lavorativo successivo alla data di versamento del contribuente);

c) progressivo distinta (12 -17, 6, N.) vale '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '99';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale sempre '9999';

f) progressivo trasmissione (24 - 25, 2, N.) : numero progressivo di trasmissione; vale '01' per la prima trasmissione ordinaria effettuata nella data di bonifico e si incrementa per ciascuna trasmissione ordinaria nell'ambito della stessa data di bonifico;

g) tipo invio (26 - 26, 1, A.) vale 'O' per invio ordinario, 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore;

h) progressivo invio a correzione (27 - 28, 2, N.) : vale '01' per il primo invio effettuato a fronte di correzione di file e si incrementa per tutti i successivi invii a correzione del medesimo file: vale sempre zero se tipo invio uguale 'O';

i) identificativo del file (29 - 48, 20, A.N.) : i primi due caratteri identificano il tipo flusso (valgono 'VD'); i successivi 18 caratteri sono a contenuto libero;

j) identificativo del file originario (49 - 68, 20, A.N.) : vale spazio se tipo invio è uguale 'O'; è valorizzato con l'identificativo del file originario cui si riferisce la trasmissione a correzione;

k) data di creazione del file (69 - 76, 8, N.) : espressa in AAAAMMGG;

l) data invio file (77 - 84, 8, N.) : indica la data in cui il concessionario invia il file alla struttura di gestione, espressa in AAAAMMGG:

m) codice divisa operazione (85 - 87, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente file; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

n) numero records riscossione erario (88 - 93, 6, N.) : numero records tipo '01' presenti nella fornitura;

o) numero records riscossione INPS (94 - 99, 6, N.) : numero records tipo '02' presenti nella fornitura;

p) numero records riscossione regioni (100 - 105, 6, N.) : numero records tipo '03' presenti nella fornitura;

q) numero records riscossione anagrafici di persona fisica (106 - 111, 6, N.) : numero records tipo '04' presenti nella fornitura;

r) numero records riscossione identificativi di società (112 - 117, 6, N.) : numero records tipo '05' presenti nella fornitura;

s) numero records riscossione riepilogativi (118 - 123, 6, N.) : numero records tipo '06' presenti nella fornitura;

t) numero records rimborsi (124 - 129, 6, N.) : numero records tipo '08' presenti nella fornitura;

u) numero records bonifico (130 - 135, 6, N.) : numero records tipo '09' presenti nella fornitura;

v) numero records assegno non a buon fine (136 - 141, 6, N.) : numero records tipo '10' presenti nella fornitura;

w) totale records (142 - 147, 6, N.) numero di records presenti nel flusso comprensivo dei record di testa e coda;

x) filler (148 - 256, 109, A.N.) : vale sempre zero.

FLUSSO PER BONIFICI RELATIVI AI SOLI ACCREDITI BANCARI

I dati relativi agli accreditamenti effettuati dalle banche a favore dei concessionari, ai rimborsi erogati dai concessionari con tali somme ed ai bonifici effettuati a favore della banca d'Italia, con le somme residue, devono essere trasmessi telematicamente.

I concessionari effettuano una trasmissione per ciascuna giornata di riversamento in banca d'Italia a fronte di somme accreditate da parte delle banche. In ogni trasmissione, delimitata da un record di testa ed un record di coda, devono essere inseriti i dati degli accreditamenti ricevuti, dei rimborsi effettuati e del bonifico relativo eventualmente seguito dai bonifici compensativi ad integrazione.

Ciascuna trasmissione del tipo 'bonifico da accredito' è composta dai seguenti tipi records lunghi 256 caratteri, collegati fra loro dallo stesso "codice ambito - data bonifico":

1) Record accreditamento (tipo record '07').

2) Record rimborsi (tipo record '08').

3) Record bonifico (tipo record '09').

I singoli records devono essere disposti sul 'file' per valori crescenti della chiave :

codice ambito - data bonifico - progressivo distinta - tipo record - progressivo

Di seguito sono elencate le informazioni che devono essere riportate per ciascun record costituente la trasmissione; per ciascun campo, in parentesi vengono fornite nell'ordine:

Posizione, lunghezza, tipo di rappresentazione del dato.

1) Record accreditamento contiene i dati relativi alle operazioni di accreditamento disposti dalle banche a favore del concessionario;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito:

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e/o sgravio e/o dilazione e/o dagli importi delle commissioni, indica la data liberatoria (terzo giorno lavorativo successivo alla riscossione);

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) : vale sempre '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '07';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale '0001' per il primo record accreditamento inserito nella fornitura e si incrementa di una unità per tutti i successivi;

f) data accreditamento (24 - 31, 8, N.) : data di accreditamento da parte della banca, nella forma AAAAMMGG;

g) banca ordinante (32 - 36, 5, N.) : codice ABI della banca che ha effettuato l'operazione di accreditamento;

h) coordinate bancarie conto accredito (37 - 59, 23, A.N.) : estremi del conto corrente bancario del concessionario a favore del quale sono accreditate le somme riscosse; tali coordinate hanno il seguente contenuto:
   - C.I.N. (37 - 37, 1, A.N.) : carattere di controllo;
   - codice A.B.I. azienda (38 - 42, 5, N.);
   - C.A.B. dello sportello (43 - 47, 5, N.);
   - numero conto (48 - 59, 12, A.N.) : numero del conto corrente sul quale è stato effettuato l'accreditamento;

i) numero di operazione (60 - 70, 11, N.) : indica il numero identificativo dell'accreditamento;

j) codice divisa operazione (71 - 73, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

k) importo dell'accreditamento (74 - 88, 15, N.) : importo dell'accreditamento, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

l) azienda mittente (89 - 93, 5, N.) codice ABI della banca che inoltra il messaggio del bonifico a favore della banca d'Italia nel sistema; è il campo '040' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

m) importo delle commissioni (94 - 108, 15, N.) : importo delle commissioni trattenute dal concessionario per le riscossioni tramite delega, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

n) flag accredito (109 - 109, 1, N.): flag che segnala la discordanza dell'importo dell'accredito del presente record con il corrispondente accredito trasmesso nel flusso da parte della banca;

o) numero deleghe erario (110-114, 5, N.): numero deleghe con righe valorizzate nella sezione erario comunicato dalla banca;

p) numero righe erario (115-121, 7, N.): numero di righe della sezione erario valorizzate nelle deleghe comunicato dalla banca;

q) filler (122 - 256, 135, A.N.) : vale sempre zero;

2) Record rimborsi : contiene i dati relativi all' ammontare dei rimborsi erogati dal concessionario. Deve essere presente un record di tale tipologia per ciascuna giornata di erogazione di rimborsi effettuati con le somme oggetto di rendicontazione;

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) : vale '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '08';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale 1 per il primo record di tipo 08 inserito nel flusso e si incrementa di una unità per ciascun record rimborsi successivo;

f) data rimborsi (24 - 31, 8, N.) : data di esecuzione dei rimborsi AAAAMMGG;

g) imposta (32 - 35, 4, N.) : codice del capitolo dell'imposta rimborsata; vale '1023' per IRPEF, '1024' per IRPEG, '1025' per ILOR, '1203' per IVA, '9999' per altro;

h) codice divisa operazione (36 - 38, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

i) importo rimborsi, parte capitale (39 - 53, 15, N.) : importo del capitale dei rimborsi, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

j) importo rimborsi, parte interessi (54 - 68, 15, N.) : importo degli interessi relativi ai rimborsi, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

k) importo compensi per rimborsi (69 - 83, 15, N.) importo del compenso trattenuto, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

l) rimborsi non a buon fine, parte capitale (84 - 98, 15, N.) : importo del capitale relativo ai rimborsi in conto fiscale non accreditati ai contribuenti, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

m) rimborsi non a buon fine, parte interessi (99 - 113, 15, N.) : importo degli interessi relativi ai rimborsi in conto fiscale non accreditati ai contribuenti, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

n) importo compensi su rimborsi non andati a buon fine (114 - 128, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

o) filler (129 - 256, 128, A.N.) : vale sempre zero;

3) Record bonifico : Tale tipo record deve essere codificato anche nel caso in cui l'operazione non è effettivamente avvenuta in quanto l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e di tolleranza per sgravio e/o dilazione, nonchè dalle commissioni;

a) codice'ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e/o sgravio e/o dilazione e/o dagli importi delle commissioni, indica la data liberatoria (terzo giorno lavorativo successivo alla riscossione);

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) : vale sempre '999999';

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '09';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : progressivo bonifico vale sempre '0001' per il primo bonifico eseguito e si incrementa di una unità per ciascun successivo bonifico eseguito a compensazione di bonifici carenti; vale sempre '0001' per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

f) data bonifico compensativo (24 - 31, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico compensativo nella forma AAAAMMGG;; vale zero se progressivo vale '0001';

g) codice di riferimento operazione (32 - 42, 11, N.) · C.R.O. del bonifico a favore della banca d'Italia; è il campo '022' se presente, ovvero è il campo '020' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

h) azienda mittente (43 - 47, 5, N.) codice ABI della banca che inoltra il messaggio del bonifico a favore della banca d'Italia nel sistema; è il campo '040' del tipo messaggio '502' - bonifico definitivo; vale zero per bonifici in cui l'importo bonifico è uguale a zero;

i) codice divisa operazione (48 - 50, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente record; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

j) importo bonifico (51- 65, 15, N.) : importo del bonifico, espresso in lire ovvero in centesimi di euro; vale zero se l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e/o sgravio e/o dilazione e/o dagli importi delle commissioni;

k) importo commissioni trattenute (66 - 80, 15, N.) : importo delle commissioni trattenute, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

l) importo commissioni residue (81 - 95, 15, N.) : importo delle commissioni che non hanno trovato capienza, espresso in lire ovvero in centesimi di euro; vale zero nel caso in cui l'importo bonifico è diverso da zero;

m) importi oggetto di concessione di tolleranza (96 - 110. 15, N.) somma trattenuta dal concessionario in applicazione del DPR 28 gennaio 1988, n. 43, espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

n) importo compensi relativo a concessione di tolleranza (111 - 125, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

o) importi versati per effetto della revoca della tolleranza (126 - 140, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

p) importo compensi relativo a revoca di tolleranza (141 - 155, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro;

q) importo pignoramenti (156 - 170, 15, N.) : espresso in lire ovvero in centesimi di euro; importo non versato per effetto del pignoramento;

r) importo bonifici compensativi (171 - 185, 15, N.) : somma degli importi dei bonifici effettuati a fronte di bonifici carenti, espresso in lire ovvero in centesimi di euro; vale zero se progressivo bonifico è diverso da '0001' o per bonifici da non eseguire;

s) numero bonifici compensativi (186 - 187, 2, N.) numero dei bonifici compensativi eseguiti a compensazione di bonifici carenti; vale zero se progressivo bonifico è diverso da '0001' o per bonifici da non eseguire;

t) flag bonifico (188 - 188, 1, N.) : flag che segnala la presenza di somme versate in banca d'Italia per un importo maggiore del dovuto; vale 1 per somme versate maggiori del dovuto, zero altrimenti;

u) filler (189 - 256, 68, A.N.) : vale sempre zero;

La trasmissione delle rendicontazioni, da parte dei concessionari, deve contenere un record di testa ed un record di coda con le seguenti informazioni :

4) Record di testa :

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e/o sgravio e/o dilazione e/o dagli importi delle commissioni, indica la data ultima di versamento ovvero terzo giorno lavorativo successivo alla riscossione;

c) progressivo distinta (12 - 17, 6, N.) vale '000000' per flusso bonifici da accredito

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '00';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale '0000';

f) progressivo di trasmissione (24 - 25, 2, N.) numero progressivo di trasmissione; 'vale '01' per la prima trasmissione effettuata nella data di bonifico e si incrementa di una unità per ciascuna trasmissione ordinaria nell'ambito della stessa data di bonifico;

g) tipo invio (26 - 26, 1, A.) : vale 'O' per invio ordinario, 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore;

h) progressivo di invio a correzione (27 - 28, 2, N.) : vale '01' per il primo invio effettuato a fronte di correzione di file e si incrementa di una unità per tutti i successivi invii a correzione dello stesso file; vale sempre zero se tipo invio uguale 'O';

i) identificativo del file (29 - 48, 20, A.N.) : i primi due caratteri identificano il tipo flusso (valgono 'VA'); i successivi diciotto sono a contenuto libero;

j) identificativo del file da correggere (49 - 68, 20, A.N.) : vale spazio se tipo invio è uguale 'O'; è valorizzato con l'identificativo del file originario cui si riferisce la trasmissione a correzione;

k) data di creazione del file (69 - 76, 8, N.) : espressa in AAAAMMGG;

l) data di invio del file (77 - 84, 8, N.) : indica la data in cui il concessionario invia il file verso la struttura di gestione, espressa in AAAAMMGG;

m) codice divisa operazione (85 - 87, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel presente file; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

n) filler (88 - 256, 169, A.N.) : vale sempre zero.

5) Record di coda : record riepilogativo relativo alla trasmissione :

a) codice ambito (1 - 3, 3, N.) : codice identificativo dell'ambito;

b) data bonifico (4 - 11, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; nel caso in cui l'importo da versare è totalmente compensato dalle somme oggetto di rimborso e/o sgravio e/o dilazione e/o dagli importi delle commissioni, indica la data ultima di versamento ovvero terzo giorno lavorativo successivo alla riscossione;

c) progressivo distinte (12 -17, 6, N.) vale 999999 per il flusso bonifici da accreditamenti;

d) tipo record (18 - 19, 2, N.) : vale sempre '99';

e) progressivo (20 - 23, 4, N.) : vale '9999';

f) progressivo di trasmissione (24 - 25, 2, N.) numero progressivo di trasmissione; vale '01' per la prima trasmissione effettuata nella data di bonifico e si incrementa di una unità per ciascuna trasmissione ordinaria nell'ambito della stessa data di bonifico;

g) tipo invio (26 - 26, 1, A.) : vale 'O' per invio ordinario, 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore;

h) progressivo di invio a correzione (27 - 28, 2, N.) : vale '01' per il primo invio effettuato a fronte di correzione di file e si incrementa di una unità per tutti i successivi invii a correzione del medesimo file; vale sempre zero se tipo invio uguale 'O';

i) identificativo del file (29 - 48, 20, A.N.) : i primi due caratteri identificano il tipo flusso (valgono 'VA');i successivi diciotto sono a contenuto libero;

j) identificativo del file da correggere (49 - 68, 20, A.N.) : vale spazio se tipo invio e uguale 'O'; è valorizzato con l'identificativo del file originario cui si riferisce la trasmissione a correzione;

k) data di creazione del file (69 - 76, 8, N.) : espressa in AAAAMMGG;

l) data di invio del file (77 - 84, 8, N.) : indica la data in cui il concessionario invia il file verso la struttura di gestione, espressa in AAAAMMGG;

m) codice divisa operazione (85 - 87, 3, A.) : codice valuta degli importi indicati nel file; vale 'ITL' se gli importi sono espressi in Lire, 'EUR' se gli importi sono espressi in Euro;

n) numero records accreditamento (88 - 93, 6, N.) : numero records tipo '07' presenti nella fornitura;

o) numero records rimborsi (94 - 99, 6, N.) : numero records tipo '08' presenti nella fornitura;

p) numero records bonifico (100 - 105, 6, N.) : numero records tipo '09' presenti nella fornitura;

q) totale records (106 - 112, 7, N.) : numero di records presenti nel flusso comprensivi dei records testa e coda;

r) filler (113 - 256, 144, A.N.) : vale sempre zero.

ALLEGATO 4

VERSAMENTI UNIFICATI

ESITO DEI CONTROLLI SUI FLUSSI DI RENDICONTAZIONE DELEGHE BANCARIE

Il tracciato si compone di:

- Un record di testa - EV0 (contenente gli estremi identificativi del file)
- N record di dettaglio - EV1 (contenenti il dettaglio degli errori, bloccanti e non bloccanti)
- Un record di coda - EV9 (contenente i dati riepilogativi del file stesso)

Record di testa - tipo record 'EV0'

Progr.	*Nome campo*	*Lunghezza*	*Formato*	*Descrizione*	*Valori assunti*
1	Tipo record	3 (1-3)	AN	Identificativo tipo record	'EV0'
2	Codice flusso	2 (4-5)	AN	Identificativo del flusso	'VU'
3	Banca ordinante	5 (6-10)	N	Codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe e destinataria dell'esito	codice ABI
4	Data bonifico	8 (11-18)	N	Data relativa al bonifico principale	AAAAMMGG
5	Progressivo delega	6 (19-24)	N	Numero progressivo della delega	'000000'
6	Progressivo trasmissione	2 (25-26)	N	Progressivo trasmissione del record V00 del flusso oggetto di segnalazione	>0
7	Tipo invio	1 (27-27)	AN	Tipo invio del record V00 del flusso oggetto di segnalazione	'O' per invio ordinario oppure 'C' per. invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore
8	Progressivo invio a correzione	2 (28-29)	N	Progressivo invio del record V00 del flusso oggetto di segnalazione	>=0
9	Identificativo file	20 (30-49)	AN	Identificativo del file 'esito'	
10	Data creazione file	8 (50-57)	N	Data di creazione del file 'esito'	AAAAMMGG
11	Tipo esito	1 (58-58)	N	Identificativo dell'esito dei controlli effettuati dall'amministrazione finanziaria	1=positivo senza errori 2=positivo con errori non bloccanti 3=negativo
12	Mittente	5 (59-63)	N		assume sempre valore zero
13	Ricevente	5 (64-68)	N	Codice ABI del centro applicativo	assume sempre valore fisso '12936'
14	Mittente file controllato	5 (69-73)	N	Mittente presente sul record V00 del flusso oggetto di segnalazione	
15	Identificativo file controllato	20 (74-93)	AN	Identificativo presente sul record V00 del flusso oggetto di segnalazione	
16	Data creazione file controllato	8 (94-101)	N	Data di creazione file presente sul record V00 del flusso oggetto di segnalazione	
17	Filler	155 (102-256)	AN		zero

Record di dettaglio errori - tipo record 'EV1'

Progr.	*Nome campo*	*Lunghezza*	*Formato*	*Descrizione*	*Valori assunti*
1	Tipo record	3 (1-3)	AN	Identificativo tipo record	'EV1'
2	Tipo record del record errato	3 (4-6)	AN	Valore del campo corrispondente nel record errato	
3	Codice banca ordinante	5 (7-11)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
4	Data bonifico	8 (12-19)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
5	Progressivo delega	6 (20-25)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
6	Progressivo riga	3 (26-28)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
7	Sigla provincia	2 (29-30)	AN	Valore del campo corrispondente nel record errato	
8	Progressivo accreditamento/ bonifico	2 (31-32)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
9	Filler	3 (33-35)	AN		zero
10	Progressivo record file logico	7 (36-42)	N	Posizione del record errato nell'ambito del file logico	>=1
11	Progressivo record errori	2 (43-44)	N	Progressivo degli errori presenti sul record errato	Vale '01' per il primo record riportante gli errori del record errato, qualora gli errori siano >7, si incrementa di una unità ogni 7 errori
12	Errori	189 (45-233)	AN	Dettaglio degli errori presenti sul record errato	Vedere tabella
13	Filler	23 (234-256)	AN		zero

dove il campo 12 ha la seguente struttura, ripetuta fino ad un massimo di sette volte:

Progr.	*Nome campo*	*Lunghezza*	*Formato*	*Descrizione*	*Valori assunti*
1	Posizione del campo errato	3	N	Displacement del campo errato	
2	Codice errore	3	N	Codice assegnato all'errore	Vedi tabella seguente
3	Tipo errore	1	AN		E per errori bloccanti . W per errori non bloccanti
4	Valore originario campo errato	20	AN	Valore presente nel campo errato	

Record di coda - tipo record 'EV9'

Progr.	Nome campo	Lunghezza	Formato	Descrizione	Valori assunti
1	Tipo record	3 (1-3)	AN	Identificativo tipo record	'EV9'
2	Codice flusso	2 (4-5)	AN	Identificativo del flusso	Valore del corrispondente campo sul record di testa
3	Banca ordinante	5 (6-10)	N	Codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe e destinataria dell'esito	Valore del corrispondente campo sul record di testa
4	Data bonifico	8 (11-18)	N	Data relativa al bonifico principale	Valore del corrispondente campo sul record di testa
5	Progressivo delega	6 (19-24)	N	Numero progressivo della delega	'999999'
6	Progressivo trasmissivo	2 (25-26)	N		Valore del corrispondente campo sul record di testa
7	Tipo invio	1 (27-27)	AN	Identificativo del tipo dell'invio	Valore del corrispondente campo sul record di testa
8	Progressivo invio a correzione	2 (28-29)	N		Valore del corrispondente campo sul record di testa
9	Identificativo file	20 (30-49)	AN	Identificativo del file 'esito'	Valore del corrispondente campo sul record di testa
10	Data creazione file	8 (50-57)	N	Data di creazione del file 'esito'	Valore del corrispondente campo sul record di testa
11	Tipo esito	1 (58-58)	N	Identificativo dell'esito dei controlli effettuati dall'amministrazione finanziaria	Valore del corrispondente campo sul record di testa
12	Numero totale errori non bloccanti	7 (59-65)	N	Totale degli errori non bloccanti riscontrati nel flusso	>=0
13	Numero totale errori bloccanti	7 (66-72)	N	Totale degli errori bloccanti riscontrati nel flusso	>=0
14	Totale record	7 (73-79)	N	Totale dei record "EV0", "EV1", "EV9" componenti il file	Totale record comprensivo dei record di testa e di coda
15	Mittente	5 (80-84)	N		Valore del corrispondente campo sul record di testa
16	Ricevente	5 (85-89)	N	Codice ABI del centro applicativo	Valore del corrispondente campo sul record di testa
17	Filler	167 (90-256)	AN		zero

ESITO DEI CONTROLLI SUI FLUSSI DI RENDICONTAZIONE DISTINTE E RENDICONTAZIONI ACCREDITI

Il tracciato si compone di:

- Un record di testa (contenente gli estremi identificativi del file)
- N record di dettaglio (contenenti il dettaglio degli errori, bloccanti e non bloccanti)
- Un record di coda (contenente i dati riepilogativi del file stesso)

Record di testa - tipo record 'EC0'

Progr.	*Nome campo*	*Lunghezza*	*Formato*	*Descrizione*	*Valori assunti*
1	Tipo record	3 (1-3)	AN	Identificativo tipo record	'EC0'
2	Codice flusso	2 (4-5)	AN	Identificativo del flusso	'VD' per esiti "rendicontazioni distinte" 'VA' per esititi "rendicontazioni accrediti"
3	Codice ambito	5 (6-10)	N	Codice dell'ambito che ha ricevuto le distinte e gli accreditamenti	codice ambito
4	Data bonifico	8 (11-18)	N	Data relativa al bonifico principale	AAAAMMGG
5	Progressivo distinta	6 (19-24)	N	Numero progressivo della distinta	'000000'
6	Progressivo trasmissivo	2 (25-26)	N		>=1
7	Tipo invio	1 (27-27)	AN	Identificativo del tipo dell'invio	'O' per invio ordinario oppure 'C' per invio correttivo a seguito di segnalazioni di errore
8	Progressivo invio a correzione	2 (28-29)	AN		>=0
9	Identificativo file	20 (30-49)	AN	Identificativo del file 'esito'	
10	Data creazione file	8 (50-57)	N	Data di creazione del file 'esito'	AAAAMMGG
11	Tipo esito	1 (58-58)	N	Identificativo dell'esito dei controlli effettuati dalla struttura di gestione	1=positivo senza errori 2=positivo con errori non bloccanti 3=negativo
12	Filler	15 (59-73)	AN		zero
13	Identificativo file controllato	20 (74-93)	AN	Identificativo presente sul record di testa (tipo record 00) oggetto di segnalazione	
14	Data creazione file controllato	8 (94-101)	N	Data di creazione file presente sul record di testa (tipo record 00) oggetto di segnalazione	
15	Filler	155 (102-256)	AN		zero

Record di dettaglio errori - tipo record 'EC1'

Progr.	*Nome campo*	*Lunghezza*	*Formato*	*Descrizione*	*Valori assunti*
1	Tipo record	3 (1-3)	AN	Identificativo tipo record	'EC1'
2	Codice ambito	3 (4-6)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	Codice ambito
3	Data bonifico	8 (7-14)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
4	Progressivo distinta	6 (15-20)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
5	Tipo record del record errato	2 (21-22)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
6	Progressivo	4 (23-26)	N	Valore del campo corrispondente nel record errato	
7	Filler	9 (27-35)	AN		zero
8	Progressivo record file logico	7 (36-42)	N	Posizione del record errato nell'ambito del file logico	>=1
9	Progressivo record errori	2 (43-44)	N	Progressivo degli errori presenti sul record errato	Vale '01' per il primo record riportante gli errori del record errato; qualora gli errori siano >7 , si incrementa di una unità ogni 7 errori
10	Errori	189 (45-233)	AN	Dettaglio degli errori presenti sul record errato	Vedere tabella
11	Filler	23 (234-256)	AN		zero

dove il campo 10 ha la seguente struttura, ripetuta fino ad un massimo di sette volte:

Progr.	Nome campo	Lunghezza	Formato	Descrizione	Valori assunti
1	Posizione del campo errato	3	N	Displacement del campo errato	
2	Codice errore	3	N	Codice assegnato all'errore	Vedi tabella seguente
3	Tipo errore	1	AN		E per errori bloccanti W per errori non bloccanti
4	Valore originario campo errato	20	AN	Valore presente nel campo errato	

Record di coda - tipo record 'EC9'

Progr.	Nome campo	Lunghezza	Formato	Descrizione	Valori assunti
1	Tipo record	3 (1-3)	AN	Identificativo tipo record	'EC9'
2	Codice flusso	2 (4-5)	AN	Identificativo del flusso	Valore del corrispondente campo sul record di testa
3	Codice ambito	5 (6-10)	N	Codice dell'ambito che ha ricevuto le distinte e l'accreditamento	Valore del corrispondente campo sul record di testa
4	Data bonifico	8 (11-18)	N	Data relativa al bonifico principale	Valore del corrispondente campo sul record di testa
5	Progressivo distinta	6 (19-24)	N		'999999'
6	Progressivo trasmissivo	2 (25-26)	N		Valore del corrispondente campo sul record di testa
7	Tipo invio	1 (27-27)	AN	Identificativo del tipo dell'invio	Valore del corrispondente campo sul record di testa
8	Progressivo invio a correzione	2 (28-29)	N		Valore del corrispondente campo sul record di testa
9	Identificativo file	20 (30-49)	AN	Identificativo del file 'esito'	Valore del corrispondente campo sul record di testa
10	Data creazione file	8 (50-57)	N	Data di creazione del file 'esito'	Valore del corrispondente campo sul record di testa
11	Tipo esito	1 (58-58)	N	Identificativo dell'esito dei controlli effettuati dalla struttura di gestione	Valore del corrispondente campo sul record di testa
12	Numero totale errori non bloccanti	7 (59-65)	N		>=0
13	Numero totale errori bloccanti	7 (66-72)	N		>=0
14	Totale record	7 (73-79)	N	Totale dei record "EC0", "EC1", "EC9" componenti il file	Totale record comprensivo dei record di testa e di coda
15	Filler	177 (80-256)	AN		zero

ALLEGATO 5

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DELLE TRASMISSIONI DEI DATI INOLTRATI A CURA DEL CONSORZIO NAZIONALE CONCESSIONARI PER LA TENUTA DEL CONTO FISCALE

I dati dei pagamenti e dei crediti, relativi alla sezione erario, indicati dai contribuenti con il modello di versamento presentato presso banche e concessionari che hanno superato i controlli effettuati dalla struttura di gestione, vengono inviati a cura del centro applicativo ai concessionari competenti sulla base del codice concessione indicato dal contribuente nel conto fiscale.

Qualora il codice concessione risulti inesatto ("flag errore codice concessione" uguale a "1") ma corrispondente al codice di un ex ambito B o C i dati della delega/distinta vengono trasmessi al concessionario dell'attuale ambito unico. Qualora il codice concessione risulti inesatto ("flag errore codice concessione" uguale a "1") e non rientri nel caso precedente, si procede nel seguente modo:

- per deleghe bancarie i dati relativi verranno inoltrati al concessionario competente in ragione della "sigla provincia" impostata nelle deleghe trasmesse dalle banche (provincia in cui sono state presentate le deleghe);
- per distinte al concessionario, i dati relativi verranno inoltrati al concessionario che ha effettuato la riscossione.

Ciascuna trasmissione è composta dai seguenti tipi record lunghi 256 caratteri:

1) Record riscossione erario - tipo record C1;

2) Record anagrafico di persona fisica - tipo record C2;

3) Record identificativo di società - tipo record C3;

4) Record riepilogativo delega/distinta - tipo record C4;

5) Record assegni non a buon fine - tipo record C5.

I singoli record devono essere disposti sul 'file' per valori crescenti della seguente chiave di ordinamento:

tipo agente riscossione-codice agente riscossione - data bonifico - progressivo trasmissione - progressivo delega/distinta - tipo record - progressivo riga

Di seguito sono elencate le informazioni che devono essere riportate per ciascun record costituente la trasmissione; per ciascun campo, in parentesi vengono fornite nell'ordine:

posizione, lunghezza, tipo di rappresentazione del dato.

1) <u>Record riscossione erario</u> : contiene i dati contabili relativi ad una riga della sezione erario presente sulla delega/distinta di pagamento;

a) tipo record (1 - 2, 2, A.N.) : assume valore fisso 'C1';

b) tipo agente riscossione (3 - 3, 1, A.): assume valore "B" per banca, "C" per concessionario;

c) codice agente riscossione (4 - 8, 5, N.): codice ABI della banca che ha riscosso le deleghe (banca ordinante) o codice della concessione che ha riscosso la distinta;

d) data bonifico (9 - 16, 8, N.): data di regolamento del bonifico in contabilità speciale nella forma AAAAMMGG; ovvero la data teorica di esecuzione del bonifico (quarto giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle deleghe o terzo giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle distinte);

e) progressivo trasmissione (17 - 18, 2, N): numero progressivo di trasmissione del flusso di rendicontazione alla struttura di gestione nella data di bonifico;

f) progressivo delega/distinta (19 - 24, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega/distinta nell'ambito del flusso di rendicontazione originario;

g) progressivo di riga (25 - 28, 4, N.) : vale '0001' per la prima riga dettaglio erario valorizzata sulla delega/distinta e si incrementa di una unità per tutte le successive righe valorizzate della medesima delega/distinta;

h) sigla provincia (29 - 30, 2, A.N.) : sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento, vale spaces per tipo agente riscossione uguale a "C";

i) codice concessione (31 - 33, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

j) codice fiscale (34 - 49, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente: in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra, con riempimento a spazi, gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

k) flag errore codice concessione (50 - 50, 1, N.) flag che indica errata indicazione della concessione: vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

l) flag errore codice fiscale (51 - 51, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è formalmente corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

m) data di riscossione (52 - 59, 8, N.) data di conferimento della delega/distinta nella forma AAAAMMGG; deve assumere lo stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

n) codice tributo (60 - 63, 4, A.N.) : codice tributo indicato sulla riga della sezione erario;

o) flag di errore sul codice tributo (64 - 64, 1, N.) : flag di segnalazione di indicazione di un codice tributo non esistente da parte del contribuente: vale '0' se tributo esistente e previsto per la tipologia di delega/distinta e per la sezione compilata, '1' in tutti gli altri casi:

p) periodo di riferimento (65 - 72, 8, N.) è il periodo indicato sulla delega/distinta espresso in GGMMAAAA, 00MMAAAA, aaaaAAAA o 0000AAAA;

q) flag di errore sul periodo di riferimento (73 - 73, 1, N.) flag di segnalazione della errata indicazione del periodo di riferimento da parte del contribuente; vale '0' se periodo formalmente corretto e congruente con tributo, '1' in tutti gli altri casi;

r) codice divisa operazione (74 - 76, 3, A.N.) vale 'ITL' per importo espresso in lire, vale 'EUR' per importo in EURO;

s) importo a debito (77 - 91, 15, N.) : importo a debito versato indicato dal contribuente espresso in lire, ovvero in centesimi di EURO;

t) importo a credito (92 - 106, 15, N.) : importo a credito compensato indicato dal contribuente, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

u) filler (107 - 256, 150, A.N.) : vale sempre zero;

2) <u>Record "anagrafico di persona fisica"</u> : contiene i dati anagrafici della persona fisica i cui dati sono riportati sulla delega/distinta di pagamento;

a) tipo record (1 - 2, 2, A.N.) : assume valore fisso 'C2';

b) tipo agente riscossione (3 - 3, 1, A.N.): assume valore "B" per banca, "C" per concessionario;

c) codice agente riscossione (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante) o codice della concessione che ha riscosso la distinta;

d) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico nella forma AAAAMMGG; ovvero la data presunta di esecuzione del bonifico (quarto giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle deleghe o terzo giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle distinte):

e) progressivo trasmissione (17 - 18, 2, N): numero progressivo di trasmissione del flusso di rendicontazione alla struttura di gestione nella data di bonifico;

f) progressivo delega/distinta (19 - 24, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega/distinta nell'ambito del flusso di rendicontazione originario;

g) progressivo di riga (25 - 28, 4, N.) : vale sempre zero:

h) sigla provincia (29 - 30, 2, A.N.) : sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento, vale spaces per tipo agente riscossione uguale a "C";

i) codice concessione (31 - 33, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

j) codice fiscale (34 - 49, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

k) flag errore codice concessione (50 - 50, 1, N.) : flag che indica errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta:

l) cognome del soggetto indicato sulla delega/distinta (51 - 74, 24, A.):

m) nome del soggetto indicato sulla delega/distinta (75 - 94, 20, A.):

n) sesso (95 - 95, 1, A.): vale M o F;

o) data di nascita (96 - 103, 8, N.): espressa in AAAAMMGG:

p) comune di nascita (104 - 128, 25, A.);

q) provincia di nascita (129 - 130, 2, A.): sigla della provincia in cui ha sede il comune di nascita del contribuente; vale "EE" per i soggetti nati in paesi esteri;

r) filler (131 - 256, 126, A.N.): vale zero.

3) Record "identificativo di società" : contiene i dati identificativi della società che ha conferito la delega/distinta di pagamento;

a) tipo record (1 - 2, 2, A.N.) : assume valore fisso 'C3';

b) tipo agente riscossione (3 - 3, 1, A.N.): assume valore "B" per banca, "C" per concessionario;

c) codice agente riscossione (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante) o codice della concessione che ha riscosso la distinta;

d) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di regolamento del bonifico nella forma AAAAMMGG; ovvero la data presunta di esecuzione del bonifico (quarto giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle deleghe o terzo giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle distinte):

e) progressivo trasmissione (17 - 18, 2, N): numero progressivo di trasmissione del flusso di rendicontazione alla struttura di gestione nella data di bonifico;

f) progressivo delega/distinta (19 - 24, 6, N.): numero progressivo attribuito alla delega/distinta nell'ambito del flusso di rendicontazione originario;

g) progressivo di riga (25 - 28, 4, N.) : vale sempre zero:

h) sigla provincia (29 - 30, 2, A.N.) : sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento, vale spaces per tipo agente riscossione uguale a "C":

i) codice concessione (31 - 33, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

j) codice fiscale (34 - 49, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta:

k) flag errore codice concessione (50 - 50, 1, N) flag che indica errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta,

l) ragione sociale (51 - 105, 55, A.N.),

m) comune domicilio fiscale (106 - 130, 25, A);

n) provincia domicilio (131 - 132, 2, A.) sigla della provincia in cui ha sede il comune del domicilio fiscale della società che ha conferito la delega/distinta;

o) filler (133 - 256, 124, A.N.): vale sempre zero.

4) <u>Record riepilogativo delega/distinta</u> : contiene i dati contabili riepilogativi di una delega/distinta di pagamento;

a) tipo record (1 - 2, 2, A.N.) : assume valore fisso 'C4';

b) tipo agente riscossione (3 - 3, 1, A.N.): assume valore "B" per banca, "C" per concessionario;

c) codice agente riscossione (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante) o codice della concessione che ha riscosso la distinta;

d) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; ovvero la data presunta di esecuzione del bonifico (quarto giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle deleghe o terzo giorno lavorativo successivo alla data di riscossione delle distinte),

e) progressivo trasmissione (17 - 18, 2, N): numero progressivo di trasmissione del flusso di rendicontazione alla struttura di gestione nella data di bonifico.

f) progressivo delega/distinta (19 - 24, 6, N.) : numero progressivo attribuito alla delega/distinta nell'ambito del flusso di rendicontazione originario;

g) originaria cui si riferiscono i dati;

h) progressivo di riga (25 - 28, 4, N.) : vale sempre zero;

i) sigla provincia (29 - 30, 2, A.N.) : sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento, vale spaces per tipo agente riscossione uguale a "C";

j) codice concessione (31 - 33, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

k) codice fiscale (34 - 49, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente; in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

l) flag errore codice concessione (50 - 50, 1, N.) flag che indica errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

m) flag errore codice fiscale (51 - 51, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è corretto, '1' se codice fiscale e errato; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta;

n) data di riscossione (52 - 59, 8, N.) data di conferimento della delega/distinta nella forma AAAAMMGG; deve assumere stesso valore per lo stesso progressivo delega/distinta:

o) CAB dipendenza delegata (60 - 64, 5, N.): codice identificativo della dipendenza che ha ricevuto la delega del contribuente, vale zero per tipo agente riscossione uguale a "C";

p) serie quietanza (65 - 68, 4, A.N.): indica la serie della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente, vale "0" se tipo agente riscossione uguale a "B";

q) numero quietanza (69 - 79, 11, A.N.): indica il numero della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente, vale "0" se tipo agente riscossione uguale a "B";

r) codice divisa operazione (80 - 82, 3, A.N.) : vale 'ITL' per saldo espresso in lire, vale 'EUR' per saldo espresso in EURO;

s) segno sezione erario (83 - 83, 1, A.N.) : segno del saldo della sezione erario della delega/distinta: vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

t) saldo sezione erario (84 - 98, 15, N.) : saldo della sezione erario della delega/distinta, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO:

u) numero record righe dettaglio erario (99 - 102, 4, N.) : numero di record relativi a singole righe dettaglio erario valorizzate sulla delega/distinta, coincide con il numero di record tipo 'C1' relativi allo stesso progressivo delega/distinta;

v) modalità di pagamento (103 - 103, 1, A.) : vale 'B' per pagamenti tramite assegni bancari. 'C', per pagamenti tramite assegni circolari. P' per pagamenti tramite pago bancomat, 'Q' per pagamenti mediante carta di credito, spazio per tutti gli altri casi;

w) modalità di conferimento della delega/distinta (104 - 104, 1,N.) : vale '0' per pagamenti eseguiti allo sportello, '1' per pagamenti eseguiti con procedure elettroniche, '2' per pagamenti eseguiti mediante sportelli automatici;

x) filler (105 - 256, 152, A.N.): vale zero.

5) Record· assegno non a buon fine contiene i dati relativi a modelli di pagamento pagati con assegni accettati ma poi risultati scoperti.

a) tipo record (1 - 2, 2, A.N.) : vale sempre 'C5';

b) tipo agente riscossione (3 - 3, 1, A.N.): assume valore "B" per banca, "C" per concessionario;

c) codice agente riscossione (4 - 8, 5, N.) : codice ABI della banca che ha ricevuto le deleghe (banca ordinante) o codice della concessione che ha riscosso la distinta;

d) data bonifico (9 - 16, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico nella forma AAAAMMGG; è relativa al flusso in cui banche o concessionari hanno comunicato l'assegno non a buon fine, data del bonifico:

e) progressivo trasmissione (17 - 18, 2, N): numero progressivo di trasmissione del flusso di rendicontazione alla struttura di gestione nella data di bonifico;

f) progressivo delega/distinta (19 - 24, 6, N.)· vale sempre '999999';

g) progressivo riga (25 - 28, 4, N.): vale "0000" ;

h) sigla provincia (29 - 30, 2, A.N.) : sigla della provincia ove ha sede la dipendenza che ha ricevuto la delega di pagamento.vale spazio se tipo agente riscossione e uguale a 'C';

i) codice concessione (31 - 33, 3, N.) : codice concessione indicato nel conto fiscale del contribuente;

j) codice fiscale (34 - 49, 16, A.N.) : codice fiscale del contribuente: in caso di codice fiscale numerico occorre allineare a sinistra gli 11 caratteri numerici che lo individuano;

k) flag errore codice concessione (50 - 50, 1, N.) : flag che indica errata indicazione della concessione; vale '0' se il codice concessione indicato nel conto fiscale dal contribuente assume valore corretto, '1' in tutti gli altri casi;

l) flag errore codice fiscale (51 - 51, 1, N.) : flag di errore sul codice fiscale indicato dal contribuente; vale '0' se il codice fiscale è corretto, '1' se codice fiscale è errato;

m) data di riscossione (52 - 59, 8, N.) data di conferimento della delega/distinta nella forma AAAAMMGG;

n) CAB dipendenza delegata (60 - 64, 5, N.): codice identificativo della dipendenza che ha ricevuto la delega del contribuente: vale zero per tipo agente della riscossione uguale a "C";

o) serie quietanza (65 - 68, 4, A.N.): indica la serie della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente, vale zero se tipo agente riscossione uguale a "B";

p) numero quietanza (69 - 79, 11, N.): indica il numero della quietanza rilasciata dal concessionario al contribuente, vale "0" se tipo agente riscossione uguale a "B";

q) codice divisa operazione (80 - 82, 3, A.N.): vale 'ITL' per saldo espresso in lire, vale 'EUR' per saldo espresso in EURO,

r) segno sezione erario (83 - 83, 1, A.N.): segno del saldo della sezione erario della delega/distinta; vale 'N' se negativo, 'P' in tutti gli altri casi;

s) saldo sezione erario (84 - 98, 15, N.): saldo della sezione erario della delega/distinta, espresso in lire ovvero in centesimi di EURO;

t) numero record righe dettaglio erario (99 - 102, 4, N.) : numero di record relativi a singole righe dettaglio erario valorizzate sulla delega/distinta cui si riferisce l'importo dell'assegno non a buon fine;

u) modalità di pagamento (103 - 103, 1, A.) : vale 'B' per pagamenti tramite assegni bancari, 'C', per pagamenti tramite assegni circolari;

v) modalità di conferimento della delega/distinta (104 - 104, 1, N.) : vale '0' per pagamenti eseguiti allo sportello;

w) data bonifico appartenenza (105 - 112, 8, N.) : data di esecuzione del bonifico in cui era compresa la delega/distinta pagata con assegno non coperto, nella forma AAAAMMGG;

x) importo impagato assegno (113 - 127, 15, N.) : ammontare dell'importo che nell'assegno originario è risultato impagato;

y) banca trassata/emittente (128 - 132, 5, N.): codice ABI della banca su cui è stato tratto/emesso l' assegno impagato;

z) cab dipendenza trattata/emittente (133 - 137, 5, N) : codice CAB della dipendenza su cui è stato tratto/emesso l'assegno impagato;

aa) numero assegno (138 - 147, 10, A.N.) : numero dell' assegno impagato;

bb) filler (148 - 256, 109, A.N.): vale zero.

La trasmissione delle informazioni deve contenere un record di testa ed un record di coda con le seguenti informazioni :

6) Record di testa :

f) tipo record (1 - 2, 2, A.N.) : assume valore fisso 'C0';

g) destinatario (3 - 5, 3, N.): codice della concessione destinataria del flusso;

h) data creazione file (6 - 13, 8, N.):espressa nella forma AAAAMMGG;

i) identificativo file (14 - 33, 20, A.N.);

j) codice divisa operazione (34 - 36, 3, A): assume il valore 'ITL' se gli importi sono espressi in lire, assume il valore 'EUR' se gli importi sono espressi in EURO;

k) settimana di riferimento (37 - 42, 6, N.): indica la settimana relativamente alla quale è stato preparato il flusso in oggetto, espressa nella forma AAAASS;

l) filler (43 - 256, 214, A.N.): vale zero.

7) Record di coda : record riepilogativo relativo alla trasmissione :

a) tipo record (1 - 2, 2, A.N.): assume valore fisso 'C9';

b) destinatario (3 - 5, 3, N.): codice della concessione destinataria del flusso;

c) data creazione file (6 - 13, 8, N.).espressa nella forma AAAAMMGG;

d) identificativo file (14 - 33, 20, A.N.);

e) codice divisa operazione (34 - 36, 3, A.), assume il valore 'ITL' se gli importi sono espressi in lire, assume il valore 'EUR' se gli importi sono espressi in EURO;

f) settimana di riferimento (37 - 42, 6, N.): indica la settimana relativamente alla quale è stato preparato il flusso in oggetto, espressa nella forma AAAASS;

g) totale record riscossione erario (43 - 48, 6, N.): numero record tipo 'C1' presenti nella fornitura;

h) totale record anagrafici di persona fisica (49 - 54, 6, N.): numero record tipo 'C2' presenti nella fornitura;

i) totale record identificativi di società (55 - 60, 6, N.) : numero record tipo 'C3' presenti nella fornitura;

j) totale record riepilogativi delega/distinta (61 - 66, 6, N.) : numero record tipo 'C4' presenti nella fornitura;

k) totale record assegni non a buon fine (67 - 72, 6, N.) : numero record tipo 'C5' presenti nella fornitura;

l) totale record (73 - 79, 7, N.) : numero totale dei record presenti nel flusso comprensivo dei record di testa e di coda;

m) filler (80 - 256, 177, A.N.) : vale sempre zero.

98A9148

DOMENICO CORTESANI, *direttore*

FRANCESCO NOCITA, *redattore*
ALFONSO ANDRIANI, *vice redattore*

(1651490/1) Roma - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - S.

ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO

LIBRERIE CONCESSIONARIE PRESSO LE QUALI È IN VENDITA LA GAZZETTA UFFICIALE

ABRUZZO

◇ **CHIETI**
LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI - DE LUCA
Via A Herio, 21
◇ **L'AQUILA**
LIBRERIA LA LUNA
Viale Persichetti, 9/A
◇ **PESCARA**
LIBRERIA COSTANTINI DIDATTICA
Corso V Emanuele, 146
LIBRERIA DELL'UNIVERSITÀ
Via Galilei (ang via Gramsci)
◇ **SULMONA**
LIBRERIA UFFICIO IN
Circonv. Occidentale, 10
◇ **TERAMO**
LIBRERIA DE LUCA
Via Riccitelli, 6

BASILICATA

◇ **MATERA**
LIBRERIA MONTEMURRO
Via delle Beccherie, 69
◇ **POTENZA**
LIBRERIA PAGGI ROSA
Via Pretoria

CALABRIA

◇ **CATANZARO**
LIBRERIA NISTICO
Via A Daniele, 27
◇ **COSENZA**
LIBRERIA DOMUS
Via Monte Santo, 70/A
◇ **PALMI**
LIBRERIA IL TEMPERINO
Via Roma, 31
◇ **REGGIO CALABRIA**
LIBRERIA L'UFFICIO
Via B. Buozzi, 23/A/B/C
◇ **VIBO VALENTIA**
LIBRERIA AZZURRA
Corso V Emanuele III

CAMPANIA

◇ **ANGRI**
CARTOLIBRERIA AMATO
Via dei Goti, 11
◇ **AVELLINO**
LIBRERIA GUIDA 3
Via Vasto, 15
LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI
Via Matteotti, 30-32
CARTOLIBRERIA CESA
Via G Nappi, 47
◇ **BENEVENTO**
LIBRERIA LA GIUDIZIARIA
Via F Paga, 11
LIBRERIA MASONE
Viale Rettori, 71
◇ **CASERTA**
LIBRERIA GUIDA 3
Via Caduti sul Lavoro, 29-33
◇ **CASTELLAMMARE DI STABIA**
LINEA SCUOLA
Via Raiola, 69/D
◇ **CAVA DEI TIRRENI**
LIBRERIA RONDINELLA
Corso Umberto I, 253
◇ **ISCHIA PORTO**
LIBRERIA GUIDA 3
Via Sogliuzzo
◇ **NAPOLI**
LIBRERIA LEGISLATIVA MAJOLO
Via Caravita, 30
LIBRERIA GUIDA 1
Via Portalba, 20-23
LIBRERIA L'ATENEO
Viale Augusto, 168-170
LIBRERIA GUIDA 2
Via Merliani, 118
LIBRERIA TRAMA
Piazza Cavour, 75
LIBRERIA I B.S
Salita del Casale, 18
◇ **NOCERA INFERIORE**
LIBRERIA LEGISLATIVA CRISCUOLO
Via Fava, 51;
◇ **POLLA**
CARTOLIBRERIA GM
Via Crispi
◇ **SALERNO**
LIBRERIA GUIDA
Corso Garibaldi, 142

EMILIA-ROMAGNA

◇ **BOLOGNA**
LIBRERIA GIURIDICA CERUTI
Piazza Tribunali, 5/F
LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI
Via Castiglione, 1/C
GIURIDICA EDINFORM
Via delle Scuole, 38
◇ **CARPI**
LIBRERIA BULGARELLI
Corso S Cabassi, 15
◇ **CESENA**
LIBRERIA BETTINI
Via Vescovado, 5
◇ **FERRARA**
LIBRERIA PASELLO
Via Canonica, 16-18
◇ **FORLÌ**
LIBRERIA CAPPELLI
Via Lazzaretto, 51
LIBRERIA MODERNA
Corso A Diaz, 12
◇ **MODENA**
LIBRERIA GOLIARDICA
Via Berengario, 60
◇ **PARMA**
LIBRERIA PIROLA PARMA
Via Farini, 34/D
◇ **PIACENZA**
NUOVA TIPOGRAFIA DEL MAINO
Via Quattro Novembre, 160
◇ **REGGIO EMILIA**
LIBRERIA MODERNA
Via Farini, 1/M
◇ **RIMINI**
LIBRERIA DEL PROFESSIONISTA
Via XXII Giugno, 3

FRIULI-VENEZIA GIULIA

◇ **GORIZIA**
CARTOLIBRERIA ANTONINI
Via Mazzini, 16
◇ **PORDENONE**
LIBRERIA MINERVA
Piazzale XX Settembre, 22/A
◇ **TRIESTE**
LIBRERIA TERGESTE
Piazza Borsa, 15 (gall Tergesteo)
LIBRERIA EDIZIONI LINT
Via Romagna, 30
◇ **UDINE**
LIBRERIA BENEDETTI
Via Mercatovecchio, 13
LIBRERIA TARANTOLA
Via Vittorio Veneto, 20

LAZIO

◇ **FROSINONE**
LIBRERIA EDICOLA CARINCI
Piazza Madonna della Neve, s n c
◇ **LATINA**
LIBRERIA GIURIDICA LA FORENSE
Viale dello Statuto, 28-30
◇ **RIETI**
LIBRERIA LA CENTRALE
Piazza V Emanuele, 8
◇ **ROMA**
LIBRERIA ECONOMICO GIURIDICA
Via S Maria Maggiore, 121
LIBRERIA DE MIRANDA
Viale G Cesare, 51/E-F-G
LIBRERIA L'UNIVERSITARIA
Viale Ippocrate, 99
LIBRERIA IL TRITONE
Via Tritone, 61/A
LIBRERIA MEDICHINI
Via Marcantonio Colonna, 68-70
LA CONTABILE
Via Tuscolana, 1027
◇ **SORA**
LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI
Via Abruzzo, 4
◇ **TIVOLI**
LIBRERIA MANNELLI
Viale Mannelli, 10
◇ **VITERBO**
LIBRERIA "AR"
Palazzo Uffici Finanziari - Loc Pietrare
LIBRERIA DE SANTIS
Via Venezia Giulia, 5

LIGURIA

◇ **CHIAVARI**
CARTOLERIA GIORGINI
Piazza N S dell'Orto, 37-38
◇ **GENOVA**
LIBRERIA GIURIDICA BALDARO
Via XII Ottobre, 172/R
◇ **IMPERIA**
LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI - DI VIALE
Viale Matteotti, 43/A-45

LOMBARDIA

◇ **BERGAMO**
LIBRERIA LORENZELLI
Via G D'Alzano, 5
◇ **BRESCIA**
LIBRERIA QUERINIANA
Via Trieste, 13
◇ **BRESSO**
LIBRERIA CORRIDONI
Via Corridoni, 11
◇ **BUSTO ARSIZIO**
CARTOLIBRERIA CENTRALE BORAGNO
Via Milano, 4
◇ **COMO**
LIBRERIA GIURIDICA BERNASCONI
Via Mentana, 15
◇ **CREMONA**
LIBRERIA DEL CONVEGNO
Corso Campi, 72
◇ **GALLARATE**
LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI
Via Pulicelli, 1 (ang p risorgimento)
LIBRERIA TOP OFFICE
Via Torino, 8
◇ **LECCO**
LIBRERIA PIROLA - DI LAZZARINI
Corso Mart Liberazione, 100/A
◇ **LIPOMO**
EDITRICE CESARE NANI
Via Statale Briantea, 79
◇ **LODI**
LA LIBRERIA S a s
Via Defendente, 32
◇ **MANTOVA**
LIBRERIA ADAMO DI PELLEGRINI
Corso Umberto I, 32
◇ **MILANO**
LIBRERIA CONCESSIONARIA
IPZS-CALABRESE
Galleria V Emanuele II, 13-15
◇ **MONZA**
LIBRERIA DELL'ARENGARIO
Via Mapelli, 4
◇ **PAVIA**
LIBRERIA GALASSIA
Corso Mazzini, 28
◇ **SONDRIO**
LIBRERIA MAC
Via Caimi, 14
◇ **VARESE**
LIBRERIA PIROLA - DI MITRANO
Via Albuzzi, 8

Segue: **LIBRERIE CONCESSIONARIE PRESSO LE QUALI È IN VENDITA LA GAZZETTA UFFICIALE**

MARCHE

◇ **ANCONA**
LIBRERIA FOGOLA
Piazza Cavour, 4-5-6

◇ **ASCOLI PICENO**
LIBRERIA PROSPERI
Largo Crivelli, 8

◇ **MACERATA**
LIBRERIA UNIVERSITARIA
Via Don Minzoni, 6

◇ **PESARO**
LIBRERIA PROFESSIONALE MARCHIGIANA
Via Mameli, 34

◇ **S. BENEDETTO DEL TRONTO**
LA BIBLIOFILA
Via Ugo Bassi, 38

MOLISE

◇ **CAMPOBASSO**
LIBRERIA GIURIDICA DI E M
Via Capriglione, 42-44
CENTRO LIBRARIO MOLISANO
Viale Manzoni, 81-83

PIEMONTE

◇ **ALBA**
CASA EDITRICE I C A P
Via Vittorio Emanuele, 19

◇ **ALESSANDRIA**
LIBRERIA INTERNAZIONALE BERTOLOTTI
Corso Roma, 122

◇ **BIELLA**
LIBRERIA GIOVANNACCI
Via Italia, 14

◇ **CUNEO**
CASA EDITRICE ICAP
Piazza dei Galimberti, 10

◇ **NOVARA**
EDIZIONI PIROLA E MODULISTICA
Via Costa, 32

◇ **TORINO**
CARTIERE MILIANI FABRIANO
Via Cavour, 17

◇ **VERBANIA**
LIBRERIA MARGAROLI
Corso Mameli, 55 - Intra

◇ **VERCELLI**
CARTOLIBRERIA COPPO
Via Galileo Ferraris, 70

PUGLIA

◇ **ALTAMURA**
LIBRERIA JOLLY CART
Corso V Emanuele, 16

◇ **BARI**
CARTOLIBRERIA QUINTILIANO
Via Arcidiacono Giovanni, 9
LIBRERIA PALOMAR
Via P Amedeo, 176/B
LIBRERIA LATERZA GIUSEPPE & FIGLI
Via Sparano, 134
LIBRERIA FRATELLI LATERZA
Via Crisanzio, 16

◇ **BRINDISI**
LIBRERIA PIAZZO
Corso Garibaldi, 38/A

◇ **CERIGNOLA**
LIBRERIA VASCIAVEO
Via Gubbio, 14

◇ **FOGGIA**
LIBRERIA PATIERNO
Via Dante, 21

◇ **LECCE**
LIBRERIA LECCE SPAZIO VIVO
Via Palmieri, 30

◇ **MANFREDONIA**
LIBRERIA IL PAPIRO
Corso Manfredi, 126

◇ **MOLFETTA**
LIBRERIA IL GHIGNO
Via Campanella, 24

◇ **TARANTO**
LIBRERIA FUMAROLA
Corso Italia, 229

SARDEGNA

◇ **CAGLIARI**
LIBRERIA F LLI DESSÌ
Corso V Emanuele, 30-32

◇ **ORISTANO**
LIBRERIA CANU
Corso Umberto I, 19

◇ **SASSARI**
LIBRERIA MESSAGGERIE SARDE
Piazza Castello, 11
LIBRERIA AKA
Via Roma, 42

SICILIA

◇ **ACIREALE**
LIBRERIA S G C ESSEGICI S a s
Via Caronda, 8-10
CARTOLIBRERIA BONANNO
Via Vittorio Emanuele, 194

◇ **AGRIGENTO**
TUTTO SHOPPING
Via Panoramica dei Templi, 17

◇ **CALTANISSETTA**
LIBRERIA SCIASCIA
Corso Umberto I, 111

◇ **CASTELVETRANO**
CARTOLIBRERIA MAROTTA & CALIA
Via Q Sella, 106-108

◇ **CATANIA**
LIBRERIA LA PAGLIA
Via Etnea, 393
LIBRERIA ESSEGICI
Via F Riso, 56
LIBRERIA RIOLO FRANCESCA
Via Vittorio Emanuele, 137

◇ **GIARRE**
LIBRERIA LA SENORITA
Corso Italia, 132-134

◇ **MESSINA**
LIBRERIA PIROLA MESSINA
Corso Cavour, 55

◇ **PALERMO**
LIBRERIA S F FLACCOVIO
Via Ruggero Settimo, 37
LIBRERIA FORENSE
Via Maqueda, 185
LIBRERIA S F FLACCOVIO
Piazza V E Orlando, 15-19
LIBRERIA MERCURIO LI CA M.
Piazza S G Bosco, 3
LIBRERIA DARIO FLACCOVIO
Viale Ausonia, 70
LIBRERIA CICALA INGUAGGIATO
Via Villaermosa, 28
LIBRERIA SCHOOL SERVICE
Via Galletti, 225

◇ **S. GIOVANNI LA PUNTA**
LIBRERIA DI LORENZO
Via Roma, 259

◇ **SIRACUSA**
LA LIBRERIA DI VALVO E SPADA
Piazza Euripide, 22

◇ **TRAPANI**
LIBRERIA LO BUE
Via Cascio Cortese, 8
LIBRERIA GIURIDICA DI SAFINA
Corso Italia, 81

TOSCANA

◇ **AREZZO**
LIBRERIA PELLEGRINI
Via Cavour, 42

◇ **FIRENZE**
LIBRERIA PIROLA «già Etruria»
Via Cavour, 46/R
LIBRERIA MARZOCCO
Via de' Martelli, 22/R
LIBRERIA ALFANI
Via Alfani, 84-86/R

◇ **GROSSETO**
NUOVA LIBRERIA
Via Mille, 6/A

◇ **LIVORNO**
LIBRERIA AMEDEO NUOVA
Corso Amedeo, 23-27
LIBRERIA IL PENTAFOGLIO
Via Fiorenza, 4/B

◇ **LUCCA**
LIBRERIA BARONI ADRI
Via S Paolino, 45-47
LIBRERIA SESTANTE
Via Montanara, 37

◇ **MASSA**
LIBRERIA IL MAGGIOLINO
Via Europa, 19

◇ **PISA**
LIBRERIA VALLERINI
Via dei Mille, 13

◇ **PISTOIA**
LIBRERIA UNIVERSITARIA TURELLI
Via Macalle, 37

◇ **PRATO**
LIBRERIA GORI
Via Ricasoli, 25

◇ **SIENA**
LIBRERIA TICCI
Via delle Terme, 5-7

◇ **VIAREGGIO**
LIBRERIA IL MAGGIOLINO
Via Puccini, 38

TRENTINO-ALTO ADIGE

◇ **TRENTO**
LIBRERIA DISERTORI
Via Diaz, 11

UMBRIA

◇ **FOLIGNO**
LIBRERIA LUNA
Via Gramsci, 41

◇ **PERUGIA**
LIBRERIA SIMONELLI
Corso Vannucci, 82
LIBRERIA LA FONTANA
Via Sicilia, 53

◇ **TERNI**
LIBRERIA ALTEROCCA
Corso Tacito, 29

VENETO

◇ **BELLUNO**
LIBRERIA CAMPDEL
Piazza Martiri, 27/D

◇ **CONEGLIANO**
LIBRERIA CANOVA
Via Cavour, 6/B

◇ **PADOVA**
LIBRERIA DIEGO VALERI
Via Roma, 114
IL LIBRACCIO
Via Portello, 42

◇ **ROVIGO**
CARTOLIBRERIA PAVANELLO
Piazza V Emanuele, 2

◇ **TREVISO**
CARTOLIBRERIA CANOVA
Via Calmaggiore, 31

◇ **VENEZIA**
CENTRO DIFFUSIONE PRODOTTI
EDITORIALI I P Z S
S Marco 1893/B - Campo S. Fantin

◇ **VERONA**
LIBRERIA L E G I S
Via Adigetto, 43
LIBRERIA GROSSO GHELFI BARBATO
Via G Carducci, 44
LIBRERIA GIURIDICA EDITRICE
Via Costa, 5

◇ **VICENZA**
LIBRERIA GALLA 1880
Corso Palladio, 11

MODALITÀ PER LA VENDITA

La «Gazzetta Ufficiale» e tutte le altre pubblicazioni ufficiali sono in vendita al pubblico:
- **presso le Agenzie dell'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato in ROMA: piazza G. Verdi, 10 e via Cavour, 102;**
- **presso le Librerie concessionarie indicate nelle pagine precedenti.**

Le richieste per corrispondenza devono essere inviate all'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - Direzione Marketing e Commerciale - Piazza G. Verdi, 10 - 00100 Roma, versando l'importo, maggiorato delle spese di spedizione, a mezzo del c/c postale n. 387001. Le inserzioni, come da norme riportate nella testata della parte seconda, si ricevono con pagamento anticipato, presso le agenzie in Roma e presso le librerie concessionarie.

PREZZI E CONDIZIONI DI ABBONAMENTO - 1998

Gli abbonamenti annuali hanno decorrenza dal 1° gennaio e termine al 31 dicembre 1998
i semestrali dal 1° gennaio al 30 giugno 1998 e dal 1° luglio al 31 dicembre 1998

PARTE PRIMA - SERIE GENERALE E SERIE SPECIALI

Ogni tipo di abbonamento comprende gli indici mensili

Tipo A - Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i supplementi ordinari:

- annuale	L.	484.000
- semestrale	L.	275.000

Tipo A1 - Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi

- annuale	L.	396.000
- semestrale	L.	220.000

Tipo A2 - Abbonamento ai supplementi ordinari contenenti i provvedimenti non legislativi:

- annuale	L.	110.000
- semestrale	L.	66.000

Tipo B - Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte costituzionale.

- annuale	L.	102.000
- semestrale	L.	66.500

Tipo C - Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti delle Comunità europee:

- annuale	L.	260.000
- semestrale	L.	143.000

Tipo D - Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata alle leggi ed ai regolamenti regionali

- annuale	L.	101.000
- semestrale	L.	65.000

Tipo E - Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni

- annuale	L.	254.000
- semestrale	L.	138.000

Tipo F - *Completo.* Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi e non legislativi ed ai fascicoli delle quattro serie speciali (ex tipo F)

- annuale	L.	1.045.000
- semestrale	L.	565.000

Tipo F1 - Abbonamento ai fascicoli della serie generale inclusi i supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi e ai fascicoli delle quattro serie speciali (escluso il tipo A2)

- annuale	L.	935.000
- semestrale	L.	495.000

Integrando con la somma di **L. 150.000** *il versamento relativo al tipo di abbonamento della* Gazzetta Ufficiale - *parte prima - prescelto, si riceverà anche l'Indice repertorio annuale cronologico per materie 1998.*

Prezzo di vendita di un fascicolo della *serie generale*	L.	1.500
Prezzo di vendita di un fascicolo delle *serie speciali I, II e III*, ogni 16 pagine o frazione	L.	1.500
Prezzo di vendita di un fascicolo della *IV serie speciale «Concorsi ed esami»*	L.	2.800
Prezzo di vendita di un fascicolo *indici mensili*, ogni 16 pagine o frazione	L.	1.500
Supplementi ordinari per la vendita a fascicoli separati, ogni 16 pagine o frazione	L.	1.500
Supplementi straordinari per la vendita a fascicoli, ogni 16 pagine o frazione	L.	1.500

Supplemento straordinario «Bollettino delle estrazioni»

Abbonamento annuale	L.	154.000
Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione	L.	1.500

Supplemento straordinario «Conto riassuntivo del Tesoro»

Abbonamento annuale	L.	100.000
Prezzo di vendita di un fascicolo	L.	8.000

Gazzetta Ufficiale su MICROFICHES - 1998
(Serie generale - Supplementi ordinari - Serie speciali)

Abbonamento annuo (52 spedizioni raccomandate settimanali)	L.	1.300.000
Vendita singola: ogni microfiches contiene fino a 96 pagine di Gazzetta Ufficiale	L.	1.500
Contributo spese per imballaggio e spedizione raccomandata (da 1 a 10 microfiches)	L.	4.000

N.B. — Per l'estero i suddetti prezzi sono aumentati del 30%

PARTE SECONDA - INSERZIONI

Abbonamento annuale	L.	451.000
Abbonamento semestrale	L.	270.000
Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione	L.	1.550

I prezzi di vendita, in abbonamento ed a fascicoli separati, per l'estero, *nonché quelli di vendita dei fascicoli delle* annate arretrate, *compresi i supplementi ordinari e straordinari, sono* raddoppiati.

L'importo degli abbonamenti deve essere versato sul c/c postale n. 387001 intestato all'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato. L'invio dei fascicoli disguidati, che devono essere richiesti entro 30 giorni dalla data di pubblicazione, è subordinato alla trasmissione dei dati riportati sulla relativa fascetta di abbonamento.

Per informazioni o prenotazioni rivolgersi all'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - Piazza G. Verdi, 10 - 00100 ROMA
abbonamenti ☎ (06) 85082149/85082221 - vendita pubblicazioni ☎ (06) 85082150/85082276 - inserzioni ☎ (06) 85082146/85082189